
Kasper Nielsen Finans A/S

Jægersborg Alle 158 A, 2820 Gentofte

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 05 72 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2017

Kasper Michael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |
| Noter, regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kasper Nielsen Finans A/S.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25. maj 2017

Direktion

Kasper Michael Nielsen

Bestyrelse

Anne-Mette Nielsen
formand

Kasper Michael Nielsen

Margit Morning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kasper Nielsen Finans A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kasper Nielsen Finans A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Hellerup, den 25. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Wright

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kasper Nielsen Finans A/S
Jægersborg Alle 158 A
2820 Gentofte

CVR-nr.: 25 05 72 52
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. november 1999
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Anne-Mette Nielsen, formand
Kasper Michael Nielsen
Margit Morning

Direktion

Kasper Michael Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kasper Nielsen Finans A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Kapitalberedskabet

Som det fremgår af Note 1 udgør egenkapitalen pr. 31. december TDKK 1.088, og der er usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af tilgodehavende hos moderselskabet Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.260, idet moderselskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Ledelsen følger den økonomiske udvikling i Kasper Nielsen A/S tæt og det er ledelsens vurdering at der ikke er et behov for at nedskrive tilgodehavendet hos Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.260.

Selskabets direktør Kasper Nielsen er indforstået med at tilføre Kasper Nielsen Finans A/S og Kasper Nielsen A/S likviditet, således at driften kan fortsætte uden tab for selskabernes øvrige kreditorer.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at der ikke er et behov for at nedskrive tilgodehavendet hos Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.260, samt at årsrapporten kan aflægges efter princippet om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -60.905 | -96.109 |
| Bruttoresultat | | -60.905 | -96.109 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -22.667 | -34.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -83.572 | -130.109 |
| Finansielle indtægter | 2 | 58.579 | 326.057 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -11.979 | -30.472 |
| Resultat før skat | | -36.972 | 165.476 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -36.972 | 165.476 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | -36.972 | 165.476 |
| | | -36.972 | 165.476 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 22.667 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 22.667 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 62.500 | 62.500 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 72.500 | 72.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 135.000 | 135.000 |
| Anlægsaktiver | | 135.000 | 157.667 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1 | 1.259.652 | 1.142.073 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 846 | 846 |
| Andre tilgodehavender | | 2.441 | 2.441 |
| Tilgodehavender | | 1.262.939 | 1.145.360 |
| Likvide beholdninger | | 600 | 180.691 |
| Omsætningsaktiver | | 1.263.539 | 1.326.051 |
| Aktiver | | 1.398.539 | 1.483.718 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 587.621 | 624.593 |
| Egenkapital | 6 | 1.087.621 | 1.124.593 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.000 | 34.125 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 285.918 | 325.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 310.918 | 359.125 |
| Gældsforpligtelser | | 310.918 | 359.125 |
| Passiver | | 1.398.539 | 1.483.718 |
| Kapitalberedskab og going concern | 1 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab og going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december TDKK 1.088. Der er usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af tilgodehavende hos moderselskabet Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.260, idet moderselskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets direktør Kasper Nielsen er indforstået med at tilføre Kasper Nielsen Finans A/S og Kasper Nielsen A/S likviditet, således at driften kan fortsætte uden tab for selskabernes øvrige kreditorer.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at der ikke er et behov for at nedskrive tilgodehavendet hos Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.260, samt at årsrapporten kan aflægges efter princippet om fortsat drift.

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter Kasper Nielsen A/S | 58.579 | 50.987 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>275.070</u> |
| | <u>58.579</u> | <u>326.057</u> |

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 0 | 30.472 |
| Renteomkostninger lån fra Kasper Nielsen | <u>11.979</u> | <u>0</u> |
| | <u>11.979</u> | <u>30.472</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 170.000 |
| Kostpris 31. december | 170.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 147.333 |
| Årets afskrivninger | 22.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 170.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |
| Afskrives over | 5 år |

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|---------------|---------------|
| Kostpris 1. januar | 62.500 | 62.500 |
| Kostpris 31. december | 62.500 | 62.500 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 62.500 | 62.500 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| M - Invest 5 ApS | Gentofte | 125.000 | 50% |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 624.593 | 1.124.593 |
| Årets resultat | 0 | -36.972 | -36.972 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 587.621 | 1.087.621 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kasper Nielsen Finans A/S for 2016 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Som præsenteringsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles fuldt ud på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Andre kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.