
Kasper Nielsen Finans A/S

Slotsalleen 5, 2930 Klampenborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 25 05 72 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/5 2016

Kasper Michael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 26. maj 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 26. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Wright

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kasper Nielsen Finans A/S
Slotsalleen 5
2930 Klampenborg

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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kapitalberedskabet

Som det fremgår af Note 1 udgør egenkapitalen pr. 31. december TDKK 1.125, og der er usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af tilgodehavende hos moderselskabet Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.142, idet moderselskabet har tabt en del af 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 1.142.

Selskabet er indforstået med at tilføre Kasper Nielsen A/S likviditet, således at driften kan fortsætte uden tab for Kasper Nielsen A/S' øvrige kreditorer.

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 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	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-96.109	-70.332
Bruttoresultat		-96.109	-70.332
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.000	-34.000
Resultat før finansielle poster		-130.109	-104.332
Finansielle indtægter	2	326.057	39.077
Finansielle omkostninger	3	-30.472	-9.368
Resultat før skat		165.476	-74.623
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		165.476	-74.623

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	165.476	-74.623
	165.476	-74.623

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.667	56.667
Materielle anlægsaktiver	4	22.667	56.667
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	62.500	62.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	72.500	72.500
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000
Anlægsaktiver		157.667	191.667
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1	1.142.073	948.377
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		846	0
Andre tilgodehavender		2.441	2.441
Udskudt skatteaktiv	8	0	0
Tilgodehavender		1.145.360	950.818
Likvide beholdninger		180.691	97.854
Omsætningsaktiver		1.326.051	1.048.672
Aktiver		1.483.718	1.240.339

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		624.593	459.117
Egenkapital	7	1.124.593	959.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.125	28.250
Gæld til associerede virksomheder		0	252.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		325.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		359.125	281.222
Gældsforpligtelser		359.125	281.222
Passiver		1.483.718	1.240.339
Kapitalberedskab og going concern	1		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab og going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december TDKK 1.125. Der er usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af tilgodehavende hos moderselskabet Kasper Nielsen A/S på TDKK 1.142, idet moderselskabet har tabt en del af 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 1.142.

Selskabet er indforstået med at tilføre Kasper Nielsen A/S likviditet, således at driften kan fortsætte uden tab for Kasper Nielsen A/S's øvrige kreditorer.

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 årsrapporten kan aflægges efter princippet om fortsat drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	50.987	34.812
Andre finansielle indtægter	<u>275.070</u>	<u>4.265</u>
	<u>326.057</u>	<u>39.077</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	<u>30.472</u>	<u>9.368</u>
	<u>30.472</u>	<u>9.368</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	113.333
Årets afskrivninger	34.000
Ned- og afskrivninger 31. december	147.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.667
Afskrives over	5 år

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. januar	62.500	125.000
Afgang i årets løb	0	-62.500
Kostpris 31. december	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. januar	0	-62.500
Årets afgang	0	61.365
Årets opskrivninger, netto	0	1.135
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 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	72.500
Kostpris 31. december	72.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	72.500

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	459.117	959.117
Årets resultat	0	165.476	165.476
Egenkapital 31. december	500.000	624.593	1.124.593

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.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Driftsmidler	-4.000	1.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-182.000	-162.000
Overført til udskudt skatteaktiv	186.000	161.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	186.000	161.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-186.000	-161.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kasper Nielsen Finans A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

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.

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.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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 nettorealisationsværdi, 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.