

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

KAE Invest ApS

Gl. Præstøvej 21, 4735 Mern

(CVR nr. 25 53 50 22)

Årsrapport for perioden 1. april 2020 – 31. marts 2021

Godkendt på generalforsamlingen, den 17 / 8 2021

Dirigent Kjell Arne Engeseth

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for KAE Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Selskabet har fravalgt revision og direktionen anser betingelserne for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mern, den 17. august 2021

Direktionen:

Kjell Arne Engeseth

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i KAE Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KAE Invest ApS for regnskabsåret 1. april 2020 – 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. august 2021
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: KAE Invest ApS
Gl. Præstøvej 21
4735 Mern
CVR nr. 25 53 50 22

Hjemstedskommune: Vordingborg

Direktion: Kjell Arne Engeseth

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som investerings- og holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende. Der forventes et nul resultat for det kommende regnskabsår.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet forventer at retablere kapitalen gennem positiv drift i den tilknyttede virksomhed henover tid.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er direktionens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KAE Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter.

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021

		2020/21	2019/20
	Note	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger.....		0	1.875
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		0	-1.875
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Finansielle udgifter.....		0	0
Finansielle indtægter.....		0	0
RESULTAT FØR SKAT.....		0	-1.875
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		<u>0</u>	<u>-1.875</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		0	0
Overført resultat		0	-1.875
		<u>0</u>	<u>-1.875</u>

BALANCE pr. 31. marts 2021

		31-03-2021	31-03-2020
<u>AKTIVER</u>	Note	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		0	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		1.830	1.830
AKTIVER I ALT.....		1.830	1.830
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0
Overført resultat.....		-89.420	-89.420
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL.....		-9.420	-9.420
Anden gæld		11.250	11.250
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		11.250	11.250
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		11.250	11.250
PASSIVER I ALT		1.830	1.830
Eventualforpligtelser	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<u>Egenkapital</u>		
Anpartskapital:		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo.....	0	0
Henlagt af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Saldo primo.....	-89.420	-87.545
Årets resultat.....	0	-1.875
	<u>-89.420</u>	<u>-89.420</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-9.420</u>	<u>-9.420</u>

NOTER

2020/21	2019/20
kr.	kr.

Note 1 - Going Concern

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen forventer at retablere kapitalen via indtjening i den tilknyttede virksomhed henover tid.

Note 2 - Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Ejerandel</u>
EQDOG ApS	Mern	80.000	100,00%	100,00%

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum, primo.....	80.000	80.000
Tilgang i året.....	0	0
Anskaffelsessum, ultimo.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Værdiregulering

Værdireguleringer, primo	-80.000	-80.000
Årets resultat.....	283.442	150.142
Regulering indre værdi.....	-283.442	-150.142
Værdireguleringer, ultimo	<u>-80.000</u>	<u>-80.000</u>

REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------------------------	----------	----------

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 4 - Personaleudgifter

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	----------	----------

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kjell Arne Engeset

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-576650762503

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-08-18 13:06:18Z

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-08-18 13:45:17Z

NEM ID 

Kjell Arne Engeset

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-576650762503

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-08-18 14:15:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GEMH7-3GCE8-Q5M03-ANG8B-OMTNV-PH30I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>