

Kacamo Invest ApS
Ålykkevej 7, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 25 67 80 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Jesper Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Kacamo Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. juni 2021

Direktion

Karen Bolette Meno

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kacamo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kacamo Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Risskov, den 25. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kacamo Invest ApS
Ålykkevej 7
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 25 67 80 79

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karen Bolette Meno

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kacamo Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabsloven § 32 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender, der måles til amortiseret kostpris, eller lavere genindvindingsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i alvæsentlighed svarer til nominelværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -49.798 | -4.217 |
| Andre finansielle indtægter | 202.499 | 143.945 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-13.683</u> |
| Resultat før skat | 152.701 | 126.045 |
| Skat af årets resultat | <u>-33.345</u> | <u>-25.366</u> |
| Årets resultat | <u>119.356</u> | <u>100.679</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>119.356</u> | <u>100.679</u> |
| Disponeret i alt | <u>119.356</u> | <u>100.679</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 582.960 | 508.750 |
| Andre tilgodehavender | 11.441.898 | 11.329.609 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>12.024.858</u> | <u>11.838.359</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>12.024.858</u> | <u>11.838.359</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 696 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1.146 |
| Tilgodehavender i alt | <u>696</u> | <u>1.146</u> |
| Likvide beholdninger | <u>36.298</u> | <u>125.113</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>36.994</u> | <u>126.259</u> |
| Aktiver i alt | <u>12.061.852</u> | <u>11.964.618</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 85.000 | 85.000 |
| Overført resultat | 11.970.852 | 11.851.496 |
| Egenkapital i alt | 12.055.852 | 11.936.496 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 15.774 |
| Anden gæld | 6.000 | 12.348 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.000 | 28.122 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 6.000 | 28.122 |
| | | |
| Passiver i alt | 12.061.852 | 11.964.618 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 85.000 | 11.750.817 | 11.835.817 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>100.679</u> | <u>100.679</u> |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 85.000 | 11.851.496 | 11.936.496 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>119.356</u> | <u>119.356</u> |
| | <u>85.000</u> | <u>11.970.852</u> | <u>12.055.852</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering, handel, rådgivning og dermed forbundne aktiviteter efter direktionens skøn.

2. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede værdipapirer</u> |
|---|--------------------------------------|
| Dagsværdi ultimo | <u>582.960</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>33.420</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.