

KaNiFl Holding ApS
CVR-nr. 25834437
Nr. Lyndelse Vej 2
5260 Odense S

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2016

Dirigent

Navn: Katrine Lydal Knudsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KaNiFl Holding ApS
Nr. Lyndelse Vej 2
5260 Odense S

CVR-nr.: 25834437

Stiftet: 01.01.2001

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Flemming Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for KaNiFl Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 06.07.2016

Direktion

Flemming Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KaNiFI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KaNiFI Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 06.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at eje aktier i Advizor IT A/S, der beskæftiger sig med rådgivning og virksomheders anvendelse af informationsteknologi. Aktierne i Advizor IT A/S er afhændet pr. 29.06.2016, hvorefter selskaber er uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør 6 t.kr. mod 6 t.kr. forrige år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.292 t.kr. mod 215 t.kr. forrige år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (6.487) | (6.206) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.297.145 | 211.750 |
| Andre finansielle indtægter | | 18 | 10.673 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(77)</u> | <u>1</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.290.599 | 216.218 |
| Skat af ordinært resultat | | <u>1.440</u> | <u>(983)</u> |
| Årets resultat | | <u>3.292.039</u> | <u>215.235</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 303.600 | 82.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.500 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (337.855) | (3.250) |
| Overført resultat | | <u>3.225.794</u> | <u>136.485</u> |
| | | <u>3.292.039</u> | <u>215.235</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 712.855 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1 | 0 | 712.855 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 712.855 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 205.425 |
| Udskudt skat | | 18.646 | 17.206 |
| Andre tilgodehavender | 2 | 1.800.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.818.646 | 222.631 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 198 | 275 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 198 | 275 |
| Likvide beholdninger | | 2.229.687 | 106 |
| Omsætningsaktiver | | 4.048.531 | 223.012 |
| Aktiver | | 4.048.531 | 935.867 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 337.855 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.613.681 | 387.887 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>303.600</u> | <u>82.000</u> |
| Egenkapital | | <u>4.042.281</u> | <u>932.742</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>6.250</u> | <u>3.125</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.250</u> | <u>3.125</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.250</u> | <u>3.125</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>4.048.531</u> | <u>935.867</u> |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået eks- traordinært udbytte kr. |
|---------------------------------|--------------------------------|---|--|---|
| Egenkapital primo | 125.000 | 337.855 | 387.887 | 0 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (100.500) |
| Årets resultat | 0 | (337.855) | 3.225.794 | 100.500 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 3.613.681 | 0 |

| | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|------------------|
| Egenkapital primo | 82.000 | 932.742 |
| Udbetalt ordinært udbytte | (82.000) | (82.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (100.500) |
| Årets resultat | 303.600 | 3.292.039 |
| Egenkapital ultimo | 303.600 | 4.042.281 |

Noter

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 375.000 |
| Afgange | (375.000) |
| Kostpris ultimo | 0 |
| Opskrivninger primo | 337.855 |
| Udbytte | (210.000) |
| Tilbageførsel ved afgange | (127.855) |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| Advizor IT A/S | Odense | A/S | 0,00 |

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 2. Andre tilgodehavender | | |
| Øvrige tilgodehavender | 1.800.000 | 0 |
| | 1.800.000 | 0 |

Af andre tilgodehavender forfalder 1.800 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.