

KIFU-AX II A/S
Sankt Annæ Plads 10
1250 København K
CVR-nr. 25893662

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Jesper Frydensberg Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2015	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KIFU-AX II A/S
Sankt Annæ Plads 10
1250 København K

CVR-nr.: 25893662
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Christian Frigast, formand
Peter Nyegaard
Jesper Lauenborg Breitenstein

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for KIFU-AX II A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.06.2016

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Christian Frigast
formand

Peter Nyegaard

Jesper Lauenborg Breitenstein

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KIFU-AX II A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIFU-AX II A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Axcel II A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører management fee og andre omkostninger til administration og rådgivere.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

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. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi i henhold til årsregnskabslovens § 38 og værdireguleringer føres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(30.000)	(11.200)
Driftsresultat	(30.000)	(11.200)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.266.577	(5.780.509)
Andre finansielle omkostninger	(5.785)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat	1.230.792	(5.791.709)
Skat af ordinært resultat	1.097	0
Årets resultat	<u>1.231.889</u>	<u>(5.791.709)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>1.231.889</u>	<u>(5.791.709)</u>
	<u>1.231.889</u>	<u>(5.791.709)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.752.046</u>	<u>18.305.208</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.752.046</u>	<u>18.305.208</u>
Anlægsaktiver		<u>1.752.046</u>	<u>18.305.208</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>217.981</u>	<u>217.000</u>
Tilgodehavender		<u>217.981</u>	<u>217.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.616.595</u>	<u>820.026</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.834.576</u>	<u>1.037.026</u>
Aktiver		<u>3.586.622</u>	<u>19.342.234</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	1	500.000	1.096.481
Vedtægtsmæssige reserver		117.360	17.117.360
Overført overskud eller underskud		<u>1.828.370</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>2.445.730</u>	<u>18.213.841</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	10.001
Gæld til associerede virksomheder		<u>1.118.392</u>	<u>1.118.392</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.140.892</u>	<u>1.128.393</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.140.892</u>	<u>1.128.393</u>
Passiver		<u>3.586.622</u>	<u>19.342.234</u>
Eventualforpligtelser	2		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	3		
Hovedaktivitet	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Vedtægts- mæssige re- server kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.096.481	17.117.360	0	18.213.841
Kapitalnedsættelse	(596.481)	0	596.481	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(17.000.000)	0	(17.000.000)
Årets resultat	0	0	1.231.889	1.231.889
Egenkapital ultimo	500.000	117.360	1.828.370	2.445.730

Noter

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
1. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.096	1.096	109.647	107.821	75.766
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.826	32.055
Kapitalnedsættelse	(596)	0	(108.551)	0	0
Virksomhedskapital ultimo	500	1.096	1.096	109.647	107.821

Selskabets aktiekapital udgør 500.000 kr. fordelt på aktier a 0,01 kr. eller multipla heraf. Aktiekapitalen udgøres nominelt af 353.346,44 A- aktier og nominelt 146.653,56 B- aktier. Der er forskellige økonomiske rettigheder knyttet til aktieklasserne.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AXII Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

3. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ax II Holding ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

4. Hovedaktivitet

KIFU-AX II A/S har til formål at drive virksomhed med anlægsinvestering, finansiering, industri, handel og al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.