

## ApS KFO af 1/8-2001

CVR-nr. 26 00 82 63

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 07/07 2016



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ApS KFO af 1/8-2001.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juli 2016

**Direktion**



Kenneth Frostholt Olesen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i ApS KFO af 1/8-2001*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KFO af 1/8-2001 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen, og selskabet dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen har informeret os om, at kravet om at orientere generalforsamlingen inden for 6 måneder er overholdt. Der henvises til årsregnskabets note 1 for ledelsens omtale af kapitaltabet og selskabets evne til at fortsætte driften.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Valby, den 7. juli 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Morten Schwensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS KFO af 1/8-2001 c/o Kenneth Frostholt Olesen Rævehøjvej 14B 2800 Kgs. Lyngby  CVR-nr.: 26 00 82 63 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Direktion	Kenneth Frostholt Olesen, direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer anparter i Navi Partner Birkerød ApS, og her herudover ikke anden driftsaktivitet.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 27.667, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 30.450.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Kapitalberedskabet

Det er ledelsen opfattelse, at aktivitetet i NP Danmark K/S, hvori selskabets datterselskab er komplementar, vil være i stand til at sikre tilstrækkelige indtægter og likviditet i selskabet, så det vil kunne betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. NP Danmark K/S leverer positive resultater før vederlag til kommanditisten og resultatet forventes også i 2016 at være positivt. På den baggrund har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-9.990	-20.661
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-9.990</b>	<b>-20.661</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-17.282	-4.346
Finansielle indtægter		0	7
Finansielle omkostninger		-395	-244
<b>Resultat før skat</b>		<b>-27.667</b>	<b>-25.244</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.667</b>	<b>-25.244</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-27.667	-25.244
		<b>-27.667</b>	<b>-25.244</b>



**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>39.622</u>	<u>56.904</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>39.622</b></u>	<u><b>56.904</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>39.622</b></u>	<u><b>56.904</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>13.300</u>	<u>13.300</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>13.300</b></u>	<u><b>13.300</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>657</b></u>	<u><b>657</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>13.957</b></u>	<u><b>13.957</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>53.579</b></u></u>	<u><u><b>70.861</b></u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-94.550	-66.883
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>30.450</u></b>	<b><u>58.117</u></b>
Anden gæld		<u>23.129</u>	<u>12.744</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.129</u></b>	<b><u>12.744</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>23.129</u></b>	<b><u>12.744</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>53.579</u></u></b>	<b><u><u>70.861</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at aktiviteten i NP Danmark K/S, hvori selskabets datterselskab er komplementar, vil være i stand til at sikre tilstrækkelige indtægter og likviditet i selskabet, så det vil kunne betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. NP Danmark K/S leverer positive resultater før vederlag til kommanditisten og resultatet forventes også i 2016 at være positivt. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen i fremtidige positive resultater i NP Danmark K/S.

På den baggrund har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	54.723	62.503
Kostpris 31. december	54.723	62.503
Værdireguleringer 1. januar	-5.599	-1.253
Årets resultat	-9.502	-4.346
Værdireguleringer 31. december	-15.101	-5.599
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>39.622</b>	<b>56.904</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Navi Partner Birkerød ApS	København	100%
NP Development ApS	København	100%

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	-66.883	58.117
Årets resultat	0	-27.667	-27.667
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-94.550</b>	<b>30.450</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en solidarisk selvskyldnerkaution for bankgæld i Navi Partner Birkerød ApS.

Til sikkerhed for selskabets og datterselskabets mellemværende i Arbejdernes Landsbank, er der givet håndpant i selskabets til en hver tid depot 5326 026179 beroende effekter for t.kr. 250. Bogført værdi af anparter i depot udgør t.kr. 47.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KFO af 1/8-2001 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ApS KFO af 1/8-2001, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### Skyldig skat 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 a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.