

Årsrapport for 2015

K.A.C Invest ApS
Jægersborg Alle 92
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 26 91 93 63

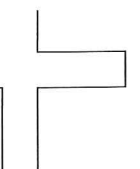
Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 17



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for K.A.C Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2016

Direktion:



Kristian Mikael Engsig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.A.C Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.A.C Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udført arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 31. maj 2016

Hartzberg+

CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: K.A.C Invest ApS
Jægersborg Alle 92
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26 91 93 63
Stiftet: 15. december 2002
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Kristian Mikael Engsig

Revision: Hartzberg+
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele samt anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. 359.225, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.997.451.

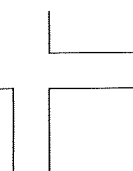
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2016

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A.C Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

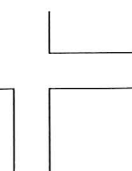
Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

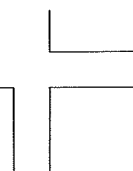
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. K.A.C Invest ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

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



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

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 og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

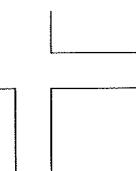
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-11.250	-11.250
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-380.000</u>	<u>-380.000</u>
DRIFTSRESULTAT	-391.250	-391.250
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	663.112	1.128
Andre finansielle indtægter	5.044	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.241</u>	<u>-14.059</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	274.665	-404.181
2 Skat af årets resultat	<u>84.560</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>359.225</u></u>	<u><u>-404.181</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	126.500	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	663.112	1.128
Overført resultat	<u>-430.387</u>	<u>-405.409</u>
DISPONERET I ALT	<u><u>359.225</u></u>	<u><u>-404.181</u></u>

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANLÆGSAKTIVER		
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.863.908 8.267
	<u>6.863.908</u>	<u>8.267</u>
	Anlægsaktiver i alt	6.863.908 8.267
	<u>6.863.908</u>	<u>8.267</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	640.486 226
	Andre tilgodehavender	761 0
	Udskudt skatteaktiv	161.555 144
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	218.365 99
	<u>1.021.167</u>	<u>469</u>
	Værdipapirer	1.442.584 0
	<u>1.442.584</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger:		
	Likvide midler	181.147 160
	<u>181.147</u>	<u>160</u>
	Omsætningsaktiver i alt	2.644.898 629
	<u>2.644.898</u>	<u>629</u>
	AKTIVER I ALT	9.508.806 8.896
	<u>9.508.806</u>	<u>8.896</u>

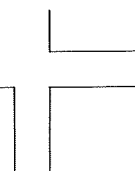


Balance pr. 31. december 2015
PASSIVER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note		
4 EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.156.472	5.179
Overført resultat	2.589.479	1.334
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>126.500</u>	<u>123</u>
Egenkapital i alt	<u>6.997.451</u>	<u>6.761</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører	11.250	11
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.025.620	1.686
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	370.998	438
Selskabsskat	<u>103.487</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.511.355</u>	<u>2.135</u>
 PASSIVER I ALT	<u>9.508.806</u>	<u>8.896</u>
 5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

Noter

		2015	2014
1	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Goodwill	380.000	380.000
		380.000	380.000
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Regulering af udskudt skat	-17.627	0
	Regulering af selskabsskat	-66.933	0
		-84.560	0



Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	3.087.436
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	 <u>3.087.436</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	 5.179.185
	Årets resultat	663.112
	Udbytte for regnskabsåret	-1.685.825
	Op- og nedskrivninger i året	0
	Askrivning på goodwill	<u>-380.000</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	 <u>3.776.472</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2015	 <u><u>6.863.908</u></u>
	 Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige beløb, udgør 31. december	 <u><u>380.000</u></u>
	 Tilknyttede virksomheder:	
		Hjemsted
		Ejerandel
	K.A.C Services ApS	Gentofte 100%
	Kristian Ensigt AB	Sverige 100%
	Penol A/S	Gentofte 100%

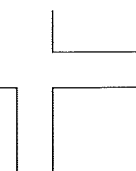
Noter

4	EGENKAPITAL	. 01.01. 2015	Udbetalt udbytte	Regulering indre værdi	Forslag til årets resultat- fordeling	. 31.12. 2015
	Selskabskapital	125.000	0	0	0	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.179.185	0	-1.685.825	663.112	4.156.472
	Overført resultat	1.334.041	0	1.685.825	-430.387	2.589.479
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>123.000</u>	<u>-123.000</u>	<u>0</u>	<u>126.500</u>	<u>126.500</u>
		<u>6.761.226</u>	<u>-123.000</u>	<u>0</u>	<u>359.225</u>	<u>6.997.451</u>

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

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á 1.000	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>



Noter

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

K.A.C Invest ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Kristian Mikael Engsig

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Kristian Mikael Engsig

Jægersborg Alle 92

2920 Charlottenlund

