

KELS-GROUP ApS

Nør-Eng 25
6760 Ribe
CVR-nr. 27259189

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2018

Dirigent

Navn: Carsten Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/2017	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KELS-GROUP ApS

Nør-Eng 25

6760 Ribe

CVR-nr.: 27259189

Stiftet: 07.07.2003

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Carsten Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for KELS-GROUP 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 09.02.2018

Direktion

Carsten Andreasen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KELS-GROUP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KELS-GROUP ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 09.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage investering i værdipapirer, herunder indgå forretninger på de finansielle markeder, samt optage lån til køb af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(6.950)	(8.002)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(46.370)</u>	<u>(13.771)</u>
Årets resultat		<u>(53.320)</u>	<u>(21.773)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(53.320)</u>	<u>(21.773)</u>
		<u>(53.320)</u>	<u>(21.773)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		99.209	58.644
Værdipapirer og kapitalandele		99.209	58.644
Likvide beholdninger		4.088	92.186
Omsætningsaktiver		103.297	150.830
Aktiver		103.297	150.830

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(51.953)	1.367
Egenkapital		73.047	126.367
Bankgæld		0	463
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.750	18.500
Anden gæld		5.500	5.500
Kortfristede gældsforpligtelser		30.250	24.463
Gældsforpligtelser		30.250	24.463
Passiver		103.297	150.830
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.367	126.367
Årets resultat	0	(53.320)	(53.320)
Egenkapital ultimo	125.000	(51.953)	73.047

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4	184
Dagsværdireguleringer	46.366	13.587
	46.370	13.771

2. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rica ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for investeringsramme på 1 mio. kr. som pt. er uunyttet er afgivet pant i likvide beholdninger og andre værdipapirer og kapitalandele, med en bogført værdi på 103.297 kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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