

Kasmoselund ApS
CVR-nr. 28111789
Kasmosevej 3, Røjleskov
5500 Middelfart

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Ulrik Skovgaard Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kasmoselund ApS
Kasmosevej 3, Røjleskov
5500 Middelfart

CVR-nr.: 28111789
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ulrik Skovgaard Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kasmoselund 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31.05.2016

Direktion

Ulrik Skovgaard Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kasmoselund ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kasmoselund ApS 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Odense, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2.607 t.kr. og egenkapitalen udviser 947 t.kr. pr. 31.12.2015. Overskuddet er i år påvirket positivt med dagsværdiregulering af kapitalandelene på i alt 2.855 t.kr.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ingen.

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.

Årsrapporten 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

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsaktiver i form af værdipapirer og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom bankgæld til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi. Dagsværdien er dels baseret på kapitalforhøjelser i associeret virksomhed på baggrund af eksterne vurderinger/kapitalindskud samt salgsværdi ved handel til tredjepart.

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender der måles til dagsværdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		2.854.743	(13.472)
Andre eksterne omkostninger		<u>(15.938)</u>	<u>(13)</u>
Driftsresultat		2.838.805	(13.485)
Andre finansielle indtægter		38.860	38
Andre finansielle omkostninger		<u>(270.692)</u>	<u>(171)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.606.973	(13.618)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.606.973</u>	<u>(13.618)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.606.973</u>	<u>(13.618)</u>
		<u>2.606.973</u>	<u>(13.618)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.272.808	1.418
Andre tilgodehavender		<u>344.860</u>	<u>949</u>
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>7.617.668</u>	<u>2.367</u>
Anlægsaktiver		<u>7.617.668</u>	<u>2.367</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>3</u>
Aktiver		<u><u>7.617.668</u></u>	<u><u>2.370</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125
Reserve for opskrivninger		677.444	0
Overført overskud eller underskud		144.760	(1.785)
Egenkapital		<u>947.204</u>	<u>(1.660)</u>
Anden gæld	3	6.654.839	4.014
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.654.839</u>	<u>4.014</u>
Anden gæld		15.625	16
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.625</u>	<u>16</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.670.464</u>	<u>4.030</u>
Passiver		<u>7.617.668</u>	<u>2.370</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	(1.784.769)	(1.659.769)
Øvrige egenkapitalposter	0	677.444	(677.444)	0
Årets resultat	0	0	2.606.973	2.606.973
Egenkapital ultimo	125.000	677.444	144.760	947.204

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.595.364	948.500
Tilgange	3.000.000	38.860
Afgange	0	(642.500)
Kostpris ultimo	6.595.364	344.860
Dagsværdireguleringer	677.444	0
Opskrivninger ultimo	677.444	0
Nedskrivninger primo	(2.177.299)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	2.177.299	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.272.808	344.860
	Ejerandel %	Egenkapital kr.
	Hjemsted	Retsform
Associerede virksomheder:		
Columbus E. ApS, CVR-nr. 26 98 62 49	Fredericia	ApS
	37,92	10.962.758
		(2.160.578)
	Antal	Pålydende værdi kr.
2. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	1.250	125.000
	1.250	125.000

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	6.654.839	4.014
	6.654.839	4.014

Andre skyldige omkostninger består af lån fra AK Kirk ApS på 5.258.505 kr. samt lån fra kapitalejer på 1.396.505 kr. Lånene er uopsigelige indtil 7. januar 2017, hvorefter lånevilkår, herunder afdragsprofil skal genforhandles.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for Coffeewer Nordic A/S gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 8.283 t.kr. Bankgælden i Coffeewer Nordic A/S udgør 8.283 t.kr pr. 31.12.2015.

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ulrik Skovgaard Rasmussen, Kasmosevej 3, Røjleskov, 5500 Middelfart