

KB Invest ApS
Admiralgade 17, 1066 København K

CVR-nr. 28 98 16 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Kim Bøgelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KB Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. maj 2016

Direktion

Kim Frisch Bøgelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KB Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KB Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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, henviser vi til anvendt regnskabspraksis, som omtaler at selskabet skal lukkes efter reglerne i selskabslovens § 216, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 25. maj 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KB Invest ApS Admiralgade 17 1066 København K
	CVR-nr.: 28 98 16 27
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Frisch Bøgelund
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	KFB Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, konsulentydelse, administration af anlægsaktiver samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.996 kr. mod -21.697 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.862 kr. mod -213.350 kr. sidste år.

Kapitalejeren har valgt at lukke selskabet pr. 31. december 2015. Dette gøres ved en betalingserklæring, og indeværende regnskab er derfor et afsluttende regnskab, i overensstemmelse med selskabslovens § 216. Regnskabet er dermed ikke aflagt efter princippet om going concern, og regnskabet er tilpasset hertil, jf. anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB Invest ApS er, med de modifikationer nedlukningen af selskabet i henhold til selskabslovens § 216 medfører, aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstal er ikke sammenlignelige idet tilpasning ikke har været mulig.

De væsentligste modifikationer som følge af selskabets nedlukning

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af nedlukningen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt ekstraordinære driftsposter i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen under regnskabsposten benævnt "Engangsposter i forbindelse med nedlukning". Denne regnskabspost indeholder ligeledes honoraromkostninger til revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi. Egenkapitalen svarer til det beløb, der udloddes til selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på likvidationskontoen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på likvidationskontoen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er vurderet individuelt og måles til den værdi, de forventes at kunne indbringe.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Kapitalkonto

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.

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi. nedlukningsomkostninger samt værdireguleringer af aktiver og passiver i forbindelse med likvidationen er indregnet over resultatopgørelsen og påvirker således likvidationskontoen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KB Invest ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-13.996	-21.697
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-192.476
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	32.000
Andre finansielle indtægter	1.781	259
1 Øvrige finansielle omkostninger	45.963	-37.848
Resultat før skat	33.748	-219.762
Skat af årets resultat	-7.886	6.412
Årets resultat	25.862	-213.350
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-179.936	-192.476
Overføres til overført resultat	205.798	0
Disponeret fra overført resultat	0	-20.874
Disponeret i alt	25.862	-213.350

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>384.936</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>384.936</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>384.936</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.225.156	665.436
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>6.412</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.225.156</u>	<u>671.848</u>
Likvide beholdninger	<u>1.535</u>	<u>141.471</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.226.691</u>	<u>813.319</u>
Aktiver i alt	<u>1.226.691</u>	<u>1.198.255</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Likvidationskonto		
3 Kapitalkonto	150.000	150.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	179.936
5 Overført resultat	1.074.117	868.319
Likvidationskonto i alt	1.224.117	1.198.255
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.574	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.574	0
Gældsforpligtelser i alt	2.574	0
Passiver i alt	1.226.691	1.198.255

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-45.963	37.848
	<u>-45.963</u>	<u>37.848</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	205.000	125.000
Tilgang i årets løb	0	80.000
Afgang i årets løb	-205.000	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>205.000</u>
Opskrivninger 1. januar	179.936	1.772.412
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-1.592.476
Årets tilbageførsler på afgang	-179.936	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>179.936</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>384.936</u>
3. Kapitalkonto		
Kapitalkonto 1. januar	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	179.936	372.412
Resultatandel	-179.936	-192.476
	<u>0</u>	<u>179.936</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	868.319	1.189.193
Årets overførte overskud eller underskud	205.798	-20.874
Udloddet acontoudbytte	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
	<u>1.074.117</u>	<u>868.319</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KFB Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KFB Holding ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.