
Kasnæs Holding ApS

Nygade 12, 1, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

(regnskabsår 1/5 - 31/12)

CVR-nr. 29 41 48 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/3 2017

Henrik Kasnæs
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 for Kasnæs Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2017

Direktion

Henrik Kasnæs

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kasnæs Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kasnæs Holding ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 28. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kasnæs Holding ApS
Nygade 12, 1
7500 Holstebro
E-mail: hk@notiodx.dk

CVR-nr.: 29 41 48 07
Regnskabsperiode: 1. maj - 31. december
Stiftet: 15. marts 2006
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Henrik Kasnæs

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kasnæs Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af aktier i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.728.956, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.628.573.

Selskabet har i årets løb erhvervet den bestemmende aktiepost i datterselskabet Notio Direct Xpress A/S. Regnskabsåret er samtidig ændret, så det fra og med indeværende år afsluttes pr. 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter som følge af regnskabsomlægningen en periode på 8 måneder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

	Note	2016 8 mdr. DKK	2015/16 12. mdr. DKK
Andre eksterne omkostninger		-17.934	-9.151
Bruttoresultat		-17.934	-9.151
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	1.294.628	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	452.753	1.136.166
Finansielle omkostninger		-491	-8.447
Resultat før skat		1.728.956	1.118.568
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.728.956	1.118.568

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	747.381	586.166
Overført resultat	880.375	431.202
	1.728.956	1.118.568

Balance 31. december

	Note	31/12 2016 DKK	30/4 2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	3.604.748	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	1.857.367
Finansielle anlægsaktiver		3.604.748	1.857.367
Anlægsaktiver		3.604.748	1.857.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		653.341	0
Tilgodehavender		653.341	0
Likvide beholdninger		33.825	153.450
Omsætningsaktiver		687.166	153.450
Aktiver		4.291.914	2.010.817
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.394.748	1.647.367
Overført resultat		1.007.625	127.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	101.200
Egenkapital	5	3.628.573	2.000.817
Selskabsskat		653.341	0
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		663.341	10.000
Gældsforpligtelser		663.341	10.000
Passiver		4.291.914	2.010.817
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 31. december

	Note	2016 8 mdr. DKK	2015/16 12. mdr. DKK
Årets resultat		1.728.956	1.118.568
Reguleringer	6	-1.746.890	-1.127.719
Ændring i driftskapital	7	-653.341	-1
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-671.275	-9.152
Renteudbetalinger og lignende		-491	-9.015
Pengestrømme fra ordinær drift		-671.766	-18.167
Betalt selskabsskat		653.341	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-18.425	-18.167
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-1.000.000	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		1.000.000	0
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		0	550.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	550.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-378.383
Betalt udbytte		-101.200	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-101.200	-378.383
Ændring i likvider		-119.625	153.450
Likvider 1. maj		153.450	0
Likvider 31. december		33.825	153.450
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		33.825	153.450
Likvider 31. december		33.825	153.450

Noter til årsregnskabet

	2016 8 mdr. DKK	2015/16 12. mdr. DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.304.242	0
Afskrivning af goodwill	-9.614	0
	1.294.628	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	452.753	1.136.166
	452.753	1.136.166
	31/12 2016 DKK	30/4 2016 DKK
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	0	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Overførsler i årets løb	210.000	0
Kostpris 31. december	1.210.000	0
Værdireguleringer 1. maj	0	0
Årets resultat	1.294.628	0
Udbytte til moderselskabet	-1.000.000	0
Afskrivning på goodwill	-9.614	0
Overførsler i årets løb	2.109.734	0
Værdireguleringer 31. december	2.394.748	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.604.748	0
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	72.106	0
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	62.492	0

Noter til årsregnskabet

3 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Notio Direct Xpress					
A/S	Holstebro	500.000	70%	5.060.366	2.774.202

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	31/12 2016 DKK	30/4 2016 DKK
Kostpris 1. maj	210.000	210.000
Overførsler i årets løb	-210.000	0
Kostpris 31. december	0	210.000
Værdireguleringer 1. maj	1.647.367	1.061.201
Årets resultat	462.367	1.136.166
Modtagne udbytter	0	-550.000
Overførsler i årets løb	-2.109.734	0
Værdireguleringer 31. december	0	1.647.367
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.857.367

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	1.647.367	127.250	101.200	2.000.817
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	747.381	880.375	101.200	1.728.956
Egenkapital 31. december	125.000	2.394.748	1.007.625	101.200	3.628.573

Noter til årsregnskabet

	2016 8 mdr. DKK	2015/16 12. mdr. DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	491	8.447
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.294.628	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-452.753	-1.136.166
	<u>-1.746.890</u>	<u>-1.127.719</u>
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-653.341	0
Ændring i leverandører m.v.	0	-1
	<u>-653.341</u>	<u>-1</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 653.341. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kasnæs Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.