

Kådekildelund Invest ApS

Kådekildevej 27
5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 30 17 68 20

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

Den 20.06.2017

dirigent: Steen Jørgensen



Kådekildelund Invest ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 30 17 68 20

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Kådekildelund Invest ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 30 17 68 20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kådekildelund Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

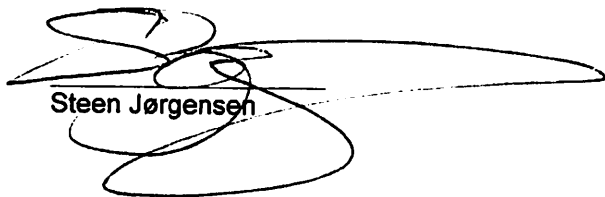
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 20. juni 2017

Direktion:



Steen Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kådekildelund Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kådekildelund Invest ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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.

Kolding, den 20. juni 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Nikolaj Møller Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje aktier og anparter i erhvervsdrivende virksomheder samt drive handel, finansiering og investering efter ledelsens skøn.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabet Danish Fire & Safety ApS er i regnskabsåret 2016 taget under konkurs behandling, hvilket har påvirket resultatet væsentligt negativt. Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 viser et underskud på 1.778.266 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 1.152.463 kr.

Kapitalberedskabet

Direktionen er opmærksom på de i selskabslovens § 119 indeholdte kapitaltabsbestemmelser og har taget skridt til imødegåelse heraf. Selskabets ledelse forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig drift, alternativt konvertering af gæld til kapitalejer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2016	2015
Bruttoresultat		-8.785	-5.950
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		-1.610.692	0
Resultat af primær drift		-1.619.477	-5.950
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-111.265	-387.807
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder		0	41.133
Andre finansielle indtægter		0	25
Andre finansielle omkostninger		-41.540	-22.258
Resultat før skat		-1.772.282	-374.857
Skat af årets resultat		-5.984	-28.992
Årets resultat		<u>-1.778.266</u>	<u>-403.849</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-387.804
Overført overskud		-1.778.266	-16.042
		<u>-1.778.266</u>	<u>-403.846</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2016	2015
Bruttoresultat		-8.785	-5.950
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		-1.610.692	0
Resultat af primær drift		-1.619.477	-5.950
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-111.265	-387.807
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder		0	41.133
Andre finansielle indtægter		0	25
Andre finansielle omkostninger		-41.540	-22.258
Resultat før skat		-1.772.282	-374.857
Skat af årets resultat		-5.984	-28.992
Årets resultat		-1.778.266	-403.849
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-387.804
Overført overskud		-1.778.266	-16.042
		-1.778.266	-403.846

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	111.265
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>111.265</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000	1.339.392
Likvide beholdninger		0	4.324
Omsætningsaktiver i alt		<u>200.000</u>	<u>1.343.716</u>
AKTIVER I ALT		<u>200.000</u>	<u>1.454.981</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital			
Aktiekapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	31.265
Overført resultat		-1.277.463	469.538
Egenkapital i alt		<u>-1.152.463</u>	<u>625.803</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		148.079	142.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.192.150	680.000
Anden gæld samt skyldig selskabsskat		12.234	6.250
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.352.463</u>	<u>829.178</u>
PASSIVER I ALT		<u>200.000</u>	<u>1.454.981</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kådekildelund Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

2 Going concern

Selskabets ledelse forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig drift, alternativt konvertering af gæld til kapitalejer. Kapitalejer har tilkendegivet ikke at ville kræve tilbagebetaling af tilgodehavender før selskabet har den fornødne likviditet hertil.