

**Knislinge ApS**  
**Øresundsvej 142 C, st.tv., 2300 København S.**

**CVR-nr. 30 70 60 64**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(9. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 11. november 2016

Dirigent  
Pär Linus Castanho-Törsäter

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisionspåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab:**

Knislinge ApS

Øresundsvej 142 C, st.tv.

2300 København S.

CVR-nr.: 30 70 60 64

Hjemstedskommune: København

### **Direktion:**

Pär Linus Castanho-Törsäter

Øresundsvej 142C st.tv.

2300 Københavns S.

### **Revision:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Knislinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2015

I direktionen:

Pär Linus Castanho-Törsäter

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Knislinge ApS:**

### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for Knislinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar:**

Vort 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer - forsat**

### **Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Opmærksomheden henledes på, at der i strid med selskabslovens § 210 har været ydet lån til anpartshaver.

### **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.

Søborg, den 10. november 2015

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er være holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret et resultat før skat på tkr. 154 mod tkr. 130 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 154 mod tkr. 130 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 491. Der er for regnskabsåret afsat udbytte med tkr. 101, som er indeholdt i egenkapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 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 enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Andre eksterne omkostninger :**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser



vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### **Balancen:**

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-8.939
	Resultat før finansielle poster.....	-7
		<hr style="width: 100%;"/>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-8.939
	Finansielle indtægter.....	150.000
	Finansielle omkostninger.....	14.285
	Resultat før skat.....	-856
		<hr style="width: 100%;"/>
		154.490
		130
		<hr style="width: 100%;"/>
1	Skat af årets resultat.....	-1.144
	<b>Årets resultat.....</b>	<b>-2</b>
		<hr style="width: 100%;"/>
		<b>153.346</b>
		<b>128</b>
		<hr style="width: 100%;"/>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	101.200
	Overført resultat.....	100
		<hr style="width: 100%;"/>
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b>52.146</b>
		<hr style="width: 100%;"/>
		<b>153.346</b>
		<b>128</b>
		<hr style="width: 100%;"/>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
2	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	<u>126.055</u> <u>126</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>126.055</u> <u>126</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>126.055</u> <u>126</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	381.878    326
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	<u>0</u> <u>22</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>381.878</u> <u>348</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>2.335</u> <u>0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>384.213</u> <u>348</u>
	 <b>Aktiver i alt.....</b>	 <b><u>510.268</u>    <u>474</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
4	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Afsat udbytte.....	101.200 100
	Overført resultat.....	264.325 212
	Egenkapital i alt.....	<u>490.525 437</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>	
5	Selskabsskat .....	<u>1.184 2</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.184 2</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500 6
	Selskabsskat.....	2.668 1
	Anden gæld.....	8.391 28
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>18.559 35</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>18.559 37</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>510.268 474</u></b>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

## Noter til årsrapporten

		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
1	<b>Skat af årets resultat:</b>	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.144      2
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>1.144</u> <u>2</u>
2	<b>Anlægsoversigt:</b>	Kapital- andel i associeret <u>virksomhed</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015.....	126.055
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>126.055</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>0</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>126.055</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 25%) i The Coffee Collective A/S, Frederiksberg, CVR-nr. 30 70 65 95. Resultat ifølge seneste årsrapport (2015/2016) udgjorde kr. 818.650, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (30/6 2016) udgjorde kr. 2.170.342.

## Noter til årsrapporten

### 3 **Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse:**

Mellemregning med anpartshaver primo regnskabsåret er opstået ved, at Skat har returneret en "for tidlig" foretaget betaling af udbytteskat til selskabet, som grundet en misforståelse fra ledelsens side delvis er overført til selskabsdeltager. Det herved opståede mellemværende er efterfølgende udlignet i forbindelse med selskabets udlodning af udbytte til selskabsdeltageren. Mellemregning med anpartshaver i selskabets favør er forrentet med diskontoen + 8,05%.

### 4 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Afsat udbytte</u>	<u>Overført resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2015.....	125.000	99.800	212.179
Årets resultat.....	0	101.200	52.146
Udloddet udbytte.....	<u>0</u>	<u>-99.800</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>125.000</u>	<u>101.200</u>	<u>264.325</u>

### 5 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Af den langfristede gæld forfalder ingen del af beløbet senere end 5 år fra balancedatoen.

### 6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.