

Kaysen Invest ApS

Forhåbningsholms Alle 11 A, 3. th., 1904 Frederiksberg C

CVR-nr. 31 62 12 40

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2016.

Mads Schou Kaysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kaysen 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 6. februar 2016

Direktion

Mads Schou Kaysen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kaysen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaysen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. februar 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaysen Invest ApS
Forhåbningsholms Alle 11 A, 3. th.
1904 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31 62 12 40
Stiftet: 1. juli 2008
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Schou Kaysen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Associeret virksomhed

IMG Danmark ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at foretage investeringer i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -57.207 kr. mod -43.262 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 142.519 kr. mod 171.800 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaysen Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-57.207	-43.262
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-7.666
Andre finansielle indtægter	250.055	287.220
Øvrige finansielle omkostninger	-1.535	-1.894
Resultat før skat	191.313	234.398
1 Skat af årets resultat	-48.794	-62.598
Årets resultat	142.519	171.800
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	99.800
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	41.319	72.000
Disponeret i alt	142.519	171.800

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	25.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	0
	Anlægsaktiver i alt	25.000	0
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	1.607	0
	Tilgodehavender i alt	1.607	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.219.363	2.235.126
	Værdipapirer i alt	2.219.363	2.235.126
	Likvide beholdninger	579.845	635.033
	Omsætningsaktiver i alt	2.800.815	2.870.159
	Aktiver i alt	2.825.815	2.870.159

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Selskabskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	2.473.134	2.431.815
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Egenkapital i alt	<u>2.699.334</u>	<u>2.556.815</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	10.000
	Selskabsskat	95.888	59.238
	Anden gæld	8.093	244.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>126.481</u>	<u>313.344</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>126.481</u>	<u>313.344</u>
	Passiver i alt	<u>2.825.815</u>	<u>2.870.159</u>

Noter

	2015 kr.	2014 kr.	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	46.060	62.598	
Regulering af tidligere års skat	2.734	0	
	48.794	62.598	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2015	0	205.000	
Afgang i årets løb	0	-205.000	
Kostpris 31. december 2015	0	0	
Nedskrivninger 1. januar 2015	0	-14.288	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	14.288	
Nedskrivninger 31. december 2015	0	0	
3. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. januar 2015	25.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	25.000	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
IMG Danmark ApS, Frederiksberg	50 %	50.000	0
4. Selskabskapital			
Selskabskapital 1. januar 2015		125.000	125.000
		125.000	125.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.431.815	2.359.815
Årets overførte overskud eller underskud	<u>41.319</u>	<u>72.000</u>
	<u>2.473.134</u>	<u>2.431.815</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	98.400
Udloddet udbytte	0	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>