

Kaysen Invest ApS

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

CVR-nr. 31 62 12 40

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. februar 2018

Direktion

Mads Schou Kaysen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kaysen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaysen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 12. februar 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30153

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 36191

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 Denmark ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at foretage investeringer i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -227.820 kr. mod -105.866 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -112.562 kr. mod -2.063 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-227.820	-105.866
Andre finansielle indtægter	116.182	175.234
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-973</u>	<u>-69.464</u>
Resultat før skat	-112.611	-96
Skat af årets resultat	<u>49</u>	<u>-1.967</u>
Årets resultat	<u>-112.562</u>	<u>-2.063</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	103.400	46.124
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-321.762</u>	<u>-48.187</u>
Disponeret i alt	<u>-112.562</u>	<u>-2.063</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	39.635	48.066
Andre tilgodehavender	63.966	55.000
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>44.567</u>
Tilgodehavender i alt	<u>103.601</u>	<u>147.633</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.145.061</u>	<u>2.195.128</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.145.061</u>	<u>2.195.128</u>
Likvide beholdninger	<u>79.474</u>	<u>254.191</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.328.136</u>	<u>2.596.952</u>
Aktiver i alt	<u>2.350.636</u>	<u>2.619.452</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
3	Selskabskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	2.103.185	2.424.947
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	46.124
	Egenkapital i alt	<u>2.333.985</u>	<u>2.596.071</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Anden gæld	4.151	10.881
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.651</u>	<u>23.381</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.651</u>	<u>23.381</u>
	Passiver i alt	<u>2.350.636</u>	<u>2.619.452</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2017	22.500	25.000	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2.500</u>	
Kostpris 31. december 2017	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 <u>22.500</u>	 <u>22.500</u>	
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IMG Denmark ApS, Frederiksberg	35 %	202.548	112.119
		<u>202.548</u>	<u>112.119</u>
 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05	44.567	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	2.424.947	2.473.134
Årets overførte overskud eller underskud	-321.762	-48.187
	2.103.185	2.424.947
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	46.124	101.200
Udloddet udbytte	-149.524	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	209.200	46.124
	105.800	46.124