

Kali ApS
Agerhøjen 1
3550 Slangerup
CVR-nr. 31628393

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

Dirigent



Navn: Klaus Bodilsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kali ApS
Agerhøjen 1
3550 Slangerup

CVR-nr.: 31628393
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Klaus Bodilsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Kali ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 30.09.2016

Direktion



Klaus Bodilsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kali ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kali ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, 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 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 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 tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 30.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje værdipapirer og kapitalandele i unoterede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 458 t.kr. mod et underskud på 451 t.kr. sidste år. Årets resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis i nærværende årsrapport for omtale af væsentlige fejl i tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er sket tilretning af væsentlige fejl vedrørende tidligere år. Ledelsen i den associerede virksomhed er blevet opmærksom på, at indregning af tilgange af materielle anlægsaktiver har været fejlbehæftet for regnskabsåret 2014/15. Der er foretaget korrektion af sammenligningstal, hvorved indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 72 t.kr., og kapitalandele i associerede virksomheder er reduceret tilsvarende. Årets resultat for 2014/15 og egenkapitalen pr. 01.05.2015 er negativt påvirket med 72 t.kr.

Der er endvidere i den associerede virksomhed sket tilretning af væsentlig fejl vedrørende tidligere år, da ledelsen har konstateret, at indregning og måling af igangværende arbejder har været fejlbehæftet for regnskabsåret 2014/15 grundet beregningsfejl. Der er foretaget korrektion af sammenligningstal, hvorved indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 235 t.kr., og kapitalandele i associerede virksomheder er reduceret tilsvarende. Årets resultat for 2014/15 og egenkapitalen pr. 01.05.2015 er negativt påvirket med 235 t.kr.

Den samlede effekt af de to ovenfor omtalte væsentlige fejl vedrørende regnskabsåret 2014/15 har påvirket årets resultat for 2014/15 med i alt 307 t.kr. og reduceret egenkapitalen pr. 01.05.2015 tilsvarende.

Med henvisning til det retvisende billede er der endvidere foretaget visse reklassifikationer i resultatopgørelsen, balancen og noter for selskabet. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af øvrige renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af øvrige renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(12.500)	(13.952)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		465.912	(436.400)
Andre finansielle indtægter		5.412	0
Andre finansielle omkostninger		(900)	(900)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		457.924	(451.252)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		<u>457.924</u>	<u>(451.252)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		465.912	(436.400)
Overført resultat		(7.988)	(14.852)
		<u>457.924</u>	<u>(451.252)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>2.928.446</u>	<u>2.462.034</u>
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>2.928.446</u>	<u>2.462.034</u>
Anlægsaktiver		<u>2.928.446</u>	<u>2.462.034</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>172.537</u>	<u>180.750</u>
Tilgodehavender		<u>172.537</u>	<u>180.750</u>
Likvide beholdninger		<u>217.635</u>	<u>218.535</u>
Omsætningsaktiver		<u>390.172</u>	<u>399.285</u>
Aktiver		<u><u>3.318.618</u></u>	<u><u>2.861.319</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.189.738	723.326
Overført overskud eller underskud		<u>1.991.380</u>	<u>1.999.368</u>
Egenkapital		<u>3.306.118</u>	<u>2.847.694</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>12.500</u>	<u>13.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.500</u>	<u>13.625</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.500</u>	<u>13.625</u>
Passiver		<u>3.318.618</u>	<u>2.861.319</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.030.326	1.999.368	3.154.694
Rettelse af væsentlige fejl	0	(307.000)	0	(307.000)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	723.326	1.999.368	2.847.694
Valutakursreguleringer	0	500	0	500
Årets resultat	0	465.912	(7.988)	457.924
Egenkapital ultimo	125.000	1.189.738	1.991.380	3.306.118

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.738.708
Kostpris ultimo	1.738.708
Opskrivninger primo	723.326
Valutakursreguleringer	500
Andel af årets resultat	465.912
Opskrivninger ultimo	1.189.738
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.928.446

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Tscherning Holding A/S	Hedehusene	A/S	10,0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
2. Virksomhedskapital			
Anpartskapitalen	125	1.000	125.000
	125		125.000

Der har ingen ændringer været på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller pant i aktiver.

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Klaus Bodilsen, Agerhøjen 1, 3550 Slangerup