

KVA Invest ApS
CVR-nr. 32097545
Griffenfeldsgade 7A, st. tv.
2200 København N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.04.2016

Dirigent

Navn: Klaus Vesti Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KVA Invest ApS
Griffenfeldsgade 7A, st. tv.
2200 København N

CVR-nr.: 32097545
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Klaus Vesti Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for KVA Invest 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.04.2016

Direktion

Klaus Vesti Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KVA Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KVA Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i andre selskaber samt investering i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.577 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Der er i året foretaget ændringer af sammenligningstal som følge af fundamentale fejl i selskabets associerede selskab Crossfit Denmark ApS. Der er ledelsens vurdering, at der er tale om en fundamental fejl og effekten vedrørende tidligere regnskabsår er derfor indregnet som en korrektion direkte på egenkapitalen. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

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.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i året foretaget ændringer af sammenligningstal som følge af fundamentale fejl i selskabets associerede selskab. Det er ledelsens vurdering, at der er tale om en fundamental fejl og effekten vedrørende 2013 og 2014 er derfor indregnet som en korrektion direkte på egenkapitalen. Samlet set påvirker fejlen egenkapitalen pr 01.01.2014 med 332 t.kr (efter skat) ligesom resultatet for 2014 er påvirket negativt med 214 t.kr (efter skat).

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.

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 nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(10.938)	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.587.370	186.033
Andre finansielle indtægter		1.078	8.332
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.058)</u>	<u>(25.770)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.575.452	162.345
Skat af ordinært resultat	1	<u>1.451</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.576.903</u>	<u>162.345</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		620.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(462.628)	186.033
Overført resultat		<u>419.531</u>	<u>(23.688)</u>
		<u>1.576.903</u>	<u>162.345</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.526.260	2.988.890
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>2.526.260</u>	<u>2.988.890</u>
Anlægsaktiver		<u>2.526.260</u>	<u>2.988.890</u>
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		1.750.000	200.984
Udskudt skat		9.957	8.506
Andre tilgodehavender		28.010	26.933
Tilgodehavender		<u>1.787.967</u>	<u>236.423</u>
Likvide beholdninger		<u>997</u>	<u>113.325</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.788.964</u>	<u>349.748</u>
Aktiver		<u>4.315.224</u>	<u>3.338.638</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.450.760	2.913.388
Overført overskud eller underskud		669.027	249.496
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		<u>4.244.787</u>	<u>3.287.884</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125	8.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		62.312	42.629
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.437</u>	<u>50.754</u>
Gældsforpligtelser		<u>70.437</u>	<u>50.754</u>
Passiver		<u><u>4.315.224</u></u>	<u><u>3.338.638</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	125.000	3.459.715	249.496	0
Rettelse af fundamentale fejl	0	(546.327)	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(620.000)
Årets resultat	0	(462.628)	419.531	620.000
Egenkapital ultimo	125.000	2.450.760	669.027	0

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	3.834.211
Rettelse af fundamentale fejl	0	(546.327)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(620.000)
Årets resultat	1.000.000	1.576.903
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.244.787

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.451)	0
	(1.451)	0
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		75.500
Kostpris ultimo		75.500
Opskrivninger primo		2.913.390
Andel af årets resultat		1.587.370
Udbytte		(2.050.000)
Opskrivninger ultimo		2.450.760
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.526.260

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Crossfit Denmark ApS	København	ApS	50,00
Grundlagt ApS	København	ApS	10,00
It is Alive ApS	København	ApS	10,00

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for bankengagementer for de associerede virksomheder Crossfit Denmark ApS og Grundlagt ApS.