

# **KILDBÆK INVEST ApS**

Islands Brygge 30, 4 9  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er godkendt den**

**29/05/2016**

**Jacob Kildbæk**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KILDBÆK INVEST ApS

Islands Brygge 30, 4 9

2300 København S

Telefonnummer: 20 86 66 33

e-mailadresse: jacob@corepartner.dk

CVR-nr: 33581548

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Holmens Kanal 2 - 12

1092 København K

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kildbæk Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

København, den 29/05/2016

## Direktion

Jacob Kildbæk Hansen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kildbæk Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildbæk 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 revisors 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.

Farum, 29/05/2016

Flemming N. Mortensen  
statsautoriseret revisor  
FNM Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 31878101

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttede og associerede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		-7.001	-6.250
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-7.001</b>	<b>-6.250</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-7.001</b>	<b>-6.250</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		925.000	600.000
Andre finansielle omkostninger .....		-17.082	-10.622
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>900.917</b>	<b>583.128</b>
Skat af årets resultat .....	1	1.600	1.500
<b>Årets resultat .....</b>		<b>902.517</b>	<b>584.628</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	49.900
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.311.900	0
Overført resultat .....		-409.383	534.728
<b>I alt .....</b>		<b>902.517</b>	<b>584.628</b>

## Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte .....	04/01/2016	49.900



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		130.000	80.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>180.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>180.000</b>	<b>130.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		321.611	557.200
Tilgodehavende skat .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>321.611</b>	<b>557.200</b>
Likvide beholdninger .....		456	454.872
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>322.067</b>	<b>1.012.072</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>502.067</b>	<b>1.142.072</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Overført resultat .....		284.840	644.323
Forslag til udbytte .....		0	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>364.840</b>	<b>774.223</b>
Skyldig selskabsskat .....		116.400	359.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		20.827	8.749
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>137.227</b>	<b>367.849</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>137.227</b>	<b>367.849</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>502.067</b>	<b>1.142.072</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-1.600	-1.500
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-1.600</b>	<b>-1.500</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Corepartner ApS, København	100 %	230.518	347.659
Partner Solution ApS, København*	100 %	50.000	0

\*Selskabet er stiftet 20. februar 2015. Selskabet lukkes ned igen i løbet af 2016.

## 3. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har det seneste år været uændret kr. 80.000.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	644.323	49.900	774.223
Udloddet udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Ekstraordinært udbytte	0	-1.262.000	0	-1.262.000
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	902.517	0	902.517
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>284.840</b>	<b>0</b>	<b>364.840</b>

## 5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	20.827	0
	20.827	0

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og anden formueforvaltning.

## 7. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse udgør t.kr. 138 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Tilknyttede virksomheder

Corepartner ApS, Gråbrødre Torv 6, 2, København K, ejerandel 100 %.

Partner Solution ApS, Flæsketorvet 68, København K, ejerandel 100 %.