

## **ApS NR. 1507**

Grøftevej 4, 4180 Sorø  
CVR-nr. 33 63 73 30

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.12.16

Kaj A. Jensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

ApS NR. 1507  
Grøftevej 4  
4180 Sorø  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 33 63 73 30

---

**Direktion**

---

Kaj A. Jensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Sjælland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for ApS NR. 1507.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 30. november 2016

**Direktionen**

Kaj A. Jensen

**Til kapitalejeren i ApS NR. 1507****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for ApS NR. 1507 for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Næstved, den 30. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har tidligere bestået i handel, håndværk, industri, udlejning, service, investering, finansiering samt hermed beslægtet service, men selskabet er pt uden aktivitet.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK -45.813 mod DKK -52.409 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -633.784.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Moderselskabet Kaj II ApS har efter regnskabsårets udløb indfriet selskabets bankgæld og efterfølgende ydet et koncerntilskud på DKK 665.212 svarende til størrelsen på koncernmellemværende pr. 29. November 2016. Selskabets egenkapital er efter koncerntilskuddet positiv. Ledelsen forventer at likvidere selskabet ved en solvent likvidation i løbet af januar måned 2017. Moderselskabet Kaj II ApS har afgivet støtteerklæring der gælder frem til 30. september 2017.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-10.161</b>	<b>-25.342</b>
1	Personaleomkostninger	0	45.439
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-10.161</b>	<b>20.097</b>
2	Andre finansielle indtægter	117.284	158.568
3	Andre finansielle omkostninger	-165.728	-247.174
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-58.605</b>	<b>-68.509</b>
4	Skat af årets resultat	12.792	16.100
	<b>Årets resultat</b>	<b>-45.813</b>	<b>-52.409</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-45.813	-52.409
	<b>I alt</b>	<b>-45.813</b>	<b>-52.409</b>



		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>			
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.031	4.225.688
	Tilgodehavende selskabsskat	28.892	106.131
	Andre tilgodehavender	2.536	1.250
5	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>121.459</b>	<b>4.333.069</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>121.459</b>	<b>4.333.069</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>121.459</b>	<b>4.333.069</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-713.784	-667.971
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-633.784</b>	<b>-587.971</b>
	Gæld til kreditinstitutter	755.243	4.914.790
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	6.250
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>755.243</b>	<b>4.921.040</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>755.243</b>	<b>4.921.040</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>121.459</b>	<b>4.333.069</b>

7 Eventualforpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration og lokaler.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	171.513
Pensioner	0	23.928
Andre omkostninger til social sikring	0	-242.880
Personalemkostninger i øvrigt	0	2.000
I alt	0	-45.439
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	1

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	117.284	158.568
I alt	117.284	158.568

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	5.968
Øvrige finansielle omkostninger	165.728	241.206
I alt	165.728	247.174

**4. Skatter**

Årets aktuelle skat	-12.792	-16.100
I alt	-12.792	-16.100

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

## 5. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	12.792	16.100
---	--------	--------

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

### *Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15*

Saldo pr. 01.10.14	80.000	-615.562
Forslag til resultatdisponering	0	-52.409

Saldo pr. 30.09.15	80.000	-667.971
--------------------	--------	----------

### *Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	80.000	-667.971
Forslag til resultatdisponering	0	-45.813

Saldo pr. 30.09.16	80.000	-713.784
--------------------	--------	----------

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.