

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen
www.jws-revision.dk

KGL Invest ApS

**c/o Kasper Gehl Larsen
Store Valbyvej 206
4000 Roskilde**

CVR-nr. 34 73 59 72

Årsrapport for 2016/2017

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26 / 10 2017**

Kasper Gehl Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 30. september 2017 - Aktiver	7
Balance pr. 30. september 2017 - Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet KGL Invest ApS
c/o Kasper Gehl Larsen
Store Valbyvej 206
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion Kasper Gehl Larsen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Jyske Bank, Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KGL Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

St. Valby, den 10. oktober 2017

Direktion:

Kasper Gehl Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KGL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KGL Invest ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 10. oktober 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KGL Invest ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 30. september 2017 medfører, at egenkapitalen forøges med t.dkk 103 og pr. 30. september 2016, at egenkapitalen er forøget med t.dkk 101. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor m.v. Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter hovedsageligt udbytte.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under anlægsaktiver, indregnes i balancen til anskaffelsværdi. Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til nettorealisationværdi, såfremt denne vurderes lavere end anskaffelsværdien.

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre eksterne omkostninger.....	5.070	7.823
2 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	-5.070	-7.823
Finansielle indtægter.....	1.668.020	900.000
Finansielle omkostninger.....	<u>2.345</u>	<u>880</u>
Resultat før skat.....	1.660.605	891.297
3 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>671</u>	<u>957</u>
Årets resultat.....	<u>1.661.276</u>	<u>892.254</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Overført resultat.....	<u>1.557.876</u>	<u>791.054</u>
Disponeret i alt.....	<u>1.661.276</u>	<u>892.254</u>

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver

Note	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.388.880</u>	<u>1.500.000</u>
Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.388.880</u>	<u>1.500.000</u>
Udskudt skatteaktiv.....	<u>18.326</u>	<u>17.655</u>
Tilgodehavender.....	<u>18.326</u>	<u>17.655</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>1.301.312</u>	<u>0</u>
Likvide midler.....	<u>124.898</u>	<u>755.685</u>
Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.444.536</u>	<u>773.340</u>
Aktiver i alt.....	<u>3.833.416</u>	<u>2.273.340</u>

Balance pr. 30. september 2017

Passiver

Note	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
5 Virksomhedskapital.....	100.000	100.000
Overført resultat.....	3.622.512	2.064.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>3.825.912</u>	<u>2.265.836</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	7.500
Anden gæld.....	4	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.504</u>	<u>7.504</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.504</u>	<u>7.504</u>
Passiver i alt.....	<u>3.833.416</u>	<u>2.273.340</u>

1 Væsentligste aktiviteter

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015/2016				
Egenkapital primo.....	100.000	1.273.582	99.800	1.473.382
Betalt udbytte.....			-99.800	-99.800
Årets resultat.....		892.254		892.254
Udbytte.....		-101.200	101.200	0
Egenkapital ultimo.....	100.000	2.064.636	101.200	2.265.836
2016/2017				
Egenkapital primo.....	100.000	2.064.636	101.200	2.265.836
Betalt udbytte.....			-101.200	-101.200
Årets resultat.....		1.661.276		1.661.276
Udbytte.....		-103.400	103.400	0
Egenkapital ultimo.....	100.000	3.622.512	103.400	3.825.912

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været at foretage kapitalinvesteringer og være holdingselskab.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktionen, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-671	-957
	<u>671</u>	<u>957</u>

Der er i regnskabsåret betalt dkk 0 i selskabsskat.

4 Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo.....	1.500.000	1.500.000
Årets tilgang.....	888.880	0
	<u>2.388.880</u>	<u>1.500.000</u>
Kostpris pr. 30.09.2017.....	<u>2.388.880</u>	<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2017....	<u>2.388.880</u>	<u>1.500.000</u>

Kapitalandelen består af nom. 111.111 aktier i EnerDry A/S, Lyngby-Taarbæk, hvilket svarer til 11,11% ejerskab.

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital.....	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
-------------------------	----------------	----------------

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.