

KAS Invest 2 ApS

Langelinie 159

5230 Odense M

CVR-nr. 35038124

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Keld Askær Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KAS Invest 2 ApS
Langelinie 159
5230 Odense M

CVR-nr.: 35038124
Stiftet: 05.02.2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Keld Askær Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for KAS Invest 2 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16.06.2017

Direktion

Keld Askær Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KAS Invest 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAS Invest 2 ApS for regnskabsperioden 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets omfatter kapitalinvesteringer, herunder at være holdingselskabet og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 9.944 t.kr. og egenkapitalen udgør 44.996 t.kr. pr. 31.12.2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(8.175)	(30.259)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.944.034	(6.070)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	120.000
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		4.208.623	0
Andre finansielle indtægter		3.617.643	5.237.256
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(4.129.124)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(8.940)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(18.318)</u>	<u>(22.715)</u>
Resultat før skat		10.734.867	1.169.088
Skat af årets resultat	1	<u>(791.288)</u>	<u>(1.225.391)</u>
Årets resultat		<u>9.943.579</u>	<u>(56.303)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.927.416	0
Overført resultat		<u>7.016.163</u>	<u>(56.303)</u>
		<u>9.943.579</u>	<u>(56.303)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.408.378	1.464.344
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.217.561	1.745.258
Andre tilgodehavender		444.800	2.421.505
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>10.070.739</u>	<u>5.631.107</u>
Anlægsaktiver		<u>10.070.739</u>	<u>5.631.107</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.050.116	960.641
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		733.536	146.124
Tilgodehavender		<u>1.883.652</u>	<u>1.206.765</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.278.000	24.862.800
Værdipapirer og kapitalandele		<u>27.278.000</u>	<u>24.862.800</u>
Likvide beholdninger		<u>7.083.051</u>	<u>4.761.052</u>
Omsætningsaktiver		<u>36.244.703</u>	<u>30.830.617</u>
Aktiver		<u>46.315.442</u>	<u>36.461.724</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overkurs ved emission		1.780.000	1.780.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.927.416	0
Overført overskud eller underskud		<u>40.178.937</u>	<u>33.162.774</u>
Egenkapital		<u>44.966.353</u>	<u>35.022.774</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.123	161.932
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	36.354
Skyldig selskabsskat		964.990	1.226.289
Skyldige sambeskatningsbidrag		144.601	0
Anden gæld		<u>14.375</u>	<u>14.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.349.089</u>	<u>1.438.950</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.349.089</u>	<u>1.438.950</u>
Passiver		<u>46.315.442</u>	<u>36.461.724</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	80.000	1.780.000	0	33.162.774
Årets resultat	0	0	2.927.416	7.016.163
Egenkapital ultimo	80.000	1.780.000	2.927.416	40.178.937
				I alt kr.
Egenkapital primo				35.022.774
Årets resultat				9.943.579
Egenkapital ultimo				44.966.353

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	792.127	1.223.342
Regulering vedrørende tidligere år	(839)	2.049
	791.288	1.225.391

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.480.962	1.745.258	6.550.629
Tilgange	4.000.000	0	0
Afgange	0	(527.697)	(6.105.829)
Kostpris ultimo	5.480.962	1.217.561	444.800
Opskrivninger primo	(16.618)	0	0
Andel af årets resultat	2.918.534	0	0
Andre reguleringer	25.500	0	0
Opskrivninger ultimo	2.927.416	0	0
Nedskrivninger primo	0	0	(4.129.124)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	4.129.124
Nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.408.378	1.217.561	444.800

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Askær Management ApS	Odense	ApS	100,0
My Fitting Room ApS	Odense	ApS	100,0
Kær ApS	Marslev	ApS	100,0
Stof200 A/S	Odense	A/S	70,0
Fich Holding ApS	Arø	ApS	51,0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>80.000</u>	1	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, avancer, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer og kapitalandele, der måles til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.