

Kari Capital ApS

Matthæusgade 48B, 41-4
1666 København V

CVR-nummer: 35385436

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2017

Dirigent: Thøger Kari Hass



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kari Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2017

Direktion

Thøger Kari Hass

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kari Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kari Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 dit 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, du 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.

Vejle, den 30. maj 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kari Capital ApS Matthæusgade 48B, 41-4 1666 København V
	E-mail: tkj@apiosoft.com
	CVR-nr.: 35 38 54 36
	Stiftet: 18. juni 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thøger Kari Hass
Pengeinstitut	Nørresundby Bank Torvet 4 9400 Nørresundby
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Thøger Kari Hass Matthæusgade 48B, 41-4 1666 København V

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som investeringsselskab, herunder at forestå formuepleje og formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig nogenlunde som forventet. Årets resultat udgør et underskud på tkr. 18, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et uændret aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår og forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
1 Indtægter af kapitalandele	-7.572	23.855
Andre eksterne omkostninger.....	-5.125	-4.000
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	-12.697	19.855
Andre finansielle omkostninger	-5.156	0
	<hr/>	<hr/>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-17.853	19.855
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-17.853	19.855
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	35.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	50.000	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-81.072	-112.733
Overført resultat	13.219	47.688
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-17.853	19.855
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	107.777	83.784
Finansielle anlægsaktiver	107.777	83.784
ANLÆGSAKTIVER	107.777	83.784
Likvide beholdninger	70.143	85.268
OMSÆTNINGSAKTIVER	70.143	85.268
AKTIVER	177.920	169.052

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	72.690	47.197
Overført resultat	15.404	2.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	35.000
	<hr/>	<hr/>
3 EGENKAPITAL	168.094	164.382
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	5.156	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	670	670
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	9.826	4.670
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.826	4.670
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	177.920	169.052
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015	
1 Indtægter af kapitalandele			
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder			
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	-79.137	-76.146	
Fortjeneste ved salg af aktier i associerede virksomheder	71.565	100.001	
	<u> </u>	<u> </u>	
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u>-7.572</u>	<u>23.855</u>	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo.....	36.587	40.000	
Afgang i årets løb	-1.500	-3.413	
	<u> </u>	<u> </u>	
Kostpris 31. december 2016	35.087	36.587	
	<u> </u>	<u> </u>	
Op- og nedskrivninger primo	47.197	-40.000	
Årets resultatandele	-79.137	-76.146	
Kapitalregulering i perioden	106.565	159.930	
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	-1.935	3.413	
	<u> </u>	<u> </u>	
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	72.690	47.197	
	<u> </u>	<u> </u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>107.777</u>	<u>83.784</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Apiosoft ApS, København	38,34%	281.109	-206.409
CVR-nr.: 34 89 37 64			

NOTER

	1/1 2016	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2016
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	80.000	0	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	47.197	106.565	0	-81.072	72.690
Overført resultat	2.185	0	0	13.219	15.404
Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	0	-85.000	50.000	0
	<u>164.382</u>	<u>106.565</u>	<u>-85.000</u>	<u>-17.853</u>	<u>168.094</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Kari Capital ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskat 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.

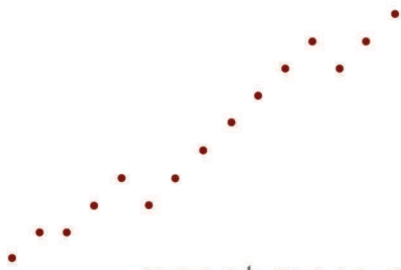
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk



Thøger Kari Hass

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-619338331046

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2017 kl.: 12:47:47

 NEM ID

Torben Reib

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 1171447742388

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2017 kl.: 12:50:42

 NEM ID

Thøger Kari Hass

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-619338331046

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2017 kl.: 14:14:08

 NEM ID

Dokumentet har esignatur Af tale-ID: e8496342kqhPh4947457

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid læftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter