

Kari Capital ApS

Axel Heides Gade 14, 5. th.
2300 København S

CVR-nummer: 35385436

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2019

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 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kari Capital ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2019

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 2018 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 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 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 29. maj 2019

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kari Capital ApS
Axel Heides Gade 14, 5. th.
2300 København S

E-mail: tkj@cortime.com

CVR-nr.: 35 38 54 36
Stiftet: 18. juni 2013
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thøger Kari Hass

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Thulebakken 34
9000 Aalborg

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

Ejerforhold

Thøger Kari Hass
Sandås 12
2670 Greve

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 har forsat sine normale driftsaktiviteter i den forløbne regnskabsperiode. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 265. Underskuddet fremkommer hovedsageligt som følge af underskud i et associeret selskab.

Årets udvikling og resultat anses ikke for 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

Selskabets fremtidige resultater er meget afhængige af resultatudviklingen i selskabets associerede virksomhed. Der forventes for det kommende år ikke et positivt resultat fra den associerede virksomhed, og der forventes derfor heller ikke et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
1 Indtægter af kapitalandele	-258.516	-148.095
Andre eksterne omkostninger.....	-5.791	-6.885
DRIFTSRESULTAT	-264.307	-154.980
Andre finansielle omkostninger	-469	-411
RESULTAT FØR SKAT	-264.776	-155.391
ÅRETS RESULTAT	-264.776	-155.391
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	49.950	103.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-251.029	-305.344
Overført resultat	-63.697	46.553
DISPONERET I ALT	-264.776	-155.391
 Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	 0	 49.950

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.254.052	656.589
Finansielle anlægsaktiver	1.254.052	656.589
ANLÆGSAKTIVER	1.254.052	656.589
Likvide beholdninger	50.912	139.560
OMSÆTNINGSAKTIVER	50.912	139.560
AKTIVER	1.304.964	796.149

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.222.579	617.629
Overført resultat	-1.740	61.957
3 EGENKAPITAL	<u>1.300.839</u>	<u>759.586</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	21	32.459
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	104	104
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.125</u>	<u>36.563</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	<u>4.125</u>	<u>36.563</u>
PASSIVER.....	<u><u>1.304.964</u></u>	<u><u>796.149</u></u>

NOTER

	2018	2017	
1 Indtægter af kapitalandele			
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder			
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	-258.516	-290.370	
Fortjeneste ved salg af aktier i associerede virksomheder	0	142.275	
	<hr/>	<hr/>	
Indtægter af kapitalandele i alt.....	-258.516	-148.095	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo.....	31.473	35.087	
Afgang i årets løb	0	-3.614	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 31. december 2018	31.473	31.473	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger primo	625.116	72.690	
Årets resultatandele	-258.516	-290.370	
Kapitalregulering i perioden	855.979	850.283	
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-7.487	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	1.222.579	625.116	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.254.052	656.589	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Apiosoft ApS, København	17,54%	7.149.664	-1.473.868
CVR-nr.: 34 89 37 64			

NOTER

	1/1 2018	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2018
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	80.000	0	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	617.629	855.979	0	-251.029	1.222.579
Overført resultat	61.957	0	0	-63.697	-1.740
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	-49.950	49.950	0
	<u>759.586</u>	<u>855.979</u>	<u>-49.950</u>	<u>-264.776</u>	<u>1.300.839</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Kari Capital ApS for 2018 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. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 gælds metode 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



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thøger Kari Hass

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-619338331046
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 11:21:34
Underskrevet med NemID

Torben Reib

Som Revisor NEM ID
På vegne af EKL revision, Registreret revisionsanpartsselsk...
RID: 1171447742388
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 11:30:39
Underskrevet med NemID

Thøger Kari Hass

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-619338331046
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 13:12:39
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d117ba96UqruJ2393537