

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

KG APT ApS

c/o Kasper Garnell, Store Kongensgade 92 B, 4. tv., 1264 København K

CVR-nr. 35 87 19 93

Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/11 2016.



Dirigent
Kasper Brask Garnell

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at udøve virksomhed ved udlejning af fast ejendom, samt handel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016/17. Selskabet forventer at egenkapitalen reetableres ved kommende indtjening. Der henvises til note 9 herom.


Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 for KG APT ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

København, den 1. november 2016


Direktion
Kasper Brask Garnell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KG APT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KG APT ApS for 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Rødovre, den 1. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-selskaber, Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret til kunden inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med KaGa Holding ApS. Skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med KaGa Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendomme afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på 50% af anskaffelsessummen.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

Note		2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	186.969	0
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-11.429	-12.455
2	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	175.540	-12.455
3	Afskrivninger	<u>-63.460</u>	<u>-46.830</u>
	Resultat før finansiering	112.080	-59.285
	Renteindtægter	0	1.999
	Renteudgifter	-59.052	-11.704
	Renteudgifter, koncern	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	53.028	-68.990
4	Beregnede skatter	<u>-25.627</u>	<u>4.169</u>
	Årets resultat	<u><u>27.401</u></u>	<u><u>-64.821</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	27.401	-64.821
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>27.401</u></u>	<u><u>-64.821</u></u>

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
	<u>6.235.751</u>	<u>4.637.663</u>
	6.235.751	4.637.663
5	<u>6.235.751</u>	<u>4.637.663</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
	<u>272.911</u>	<u>691.347</u>
	<u>272.911</u>	<u>691.347</u>
	<u><u>6.508.662</u></u>	<u><u>5.329.010</u></u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	-37.420	-64.821
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>12.580</u>	<u>-14.821</u>
4	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kreditforeningsgæld	3.832.230	0
	Deposita	46.813	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.879.043</u>	<u>0</u>
8	Afdrag langfristet gæld inden 1 år	32.510	0
	Mellemregning med moderselskab	2.576.529	995.831
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.340.000
	Anden gæld	8.000	8.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.617.039</u>	<u>5.343.831</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.496.082</u>	<u>5.343.831</u>
	Passiver i alt	<u>6.508.662</u>	<u>5.329.010</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
9	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	0	0
Lokaleomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	11.429	12.455
	<u>11.429</u>	<u>12.455</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Afskrivninger		
Ejendom	63.460	46.830
	<u>63.460</u>	<u>46.830</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	25.627	-4.169
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>25.627</u>	<u>-4.169</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

5	Anlægsaktiver	<u>Ejendom</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	4.684.493
	Tilgang	1.661.548
	Afgang	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	<u>6.346.041</u>
	Afskrivninger pr. 1/7 2015	46.830
	Afskrivninger i året	63.460
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 30/6 2016	<u>110.290</u>
	Bogført værdi pr. 30/6 2016	<u>6.235.751</u>

Ejendommenes kontantværdi ifølge seneste offentlige vurdering pr. 1/10 2015 andrager kr. 5.560.000.

6	Egenkapital	Selskabs-	Overført		
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital pr. 1/7 2015	50.000	-64.821	0	-14.821
	Udloddet udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>27.401</u>	<u>0</u>	<u>27.401</u>
	Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>50.000</u>	<u>-37.420</u>	<u>0</u>	<u>12.580</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

8	Langfristede gældsforpligtelser		Restgæld
		<u>Afdrag 16/17</u>	<u>Restgæld</u>
		<u>efter 5 år</u>	
	Kreditforeningsgæld	<u>51.200</u>	<u>3.864.740</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>51.200</u>	<u>3.589.740</u>

9 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.