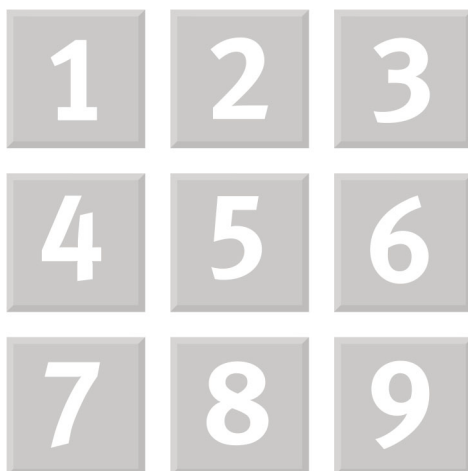


# **KAFI GROUP ApS**

Borupvej 60  
3320 Skævinge

CVR-nr. 36 03 62 65

(3. regnskabsår)



## **Årsrapport for perioden 1. juni 2016 til 31. maj 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. november 2017

---

Niels Keil  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017	8
Balance 31. maj 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

KAFI GROUP ApS  
Borupvej 60  
3320 Skævinge

CVR-nr.: 36 03 62 65  
Regnskabsperiode: 1. juni 2016 - 31. maj 2017  
Hjemsted: Hillerød

**Bestyrelse**

Jesper Vesterberg Fantoni, formand  
Allan Stilling Reichenbach  
Niels Keil

**Direktion**

Niels Keil, direktør

**Revisor**

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for KAFI GROUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 2. november 2017

### **Direktion**

Niels Keil  
direktør

### **Bestyrelse**

Jesper Vesterberg Fantoni  
formand

Allan Stilling Reichenbach

Niels Keil

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i KAFI GROUP ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for KAFI GROUP ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 2. november 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
***Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer***  
***CVR-nr. 54 87 99 11***

Michael Nielsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 102.135, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 17.565.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAFI GROUP ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, og administration m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Patenter, varemærker og lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den regnskabsmæssige værdi nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juni 2016 - 31. maj 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>54.315</b>	<b>26.171</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-132.817</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-78.502</b>	<b>26.171</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.600</u>	<u>-19.950</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-99.102</b>	<b>6.221</b>
Finansielle indtægter		312	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.345</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-102.135</b>	<b>6.221</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-102.135</u></b>	<b><u>6.221</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-102.135</u>	<u>6.221</u>
		<b><u>-102.135</u></b>	<b><u>6.221</u></b>

## Balance 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		18.550	39.150
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u>18.550</u>	<u>39.150</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>18.550</u>	<u>39.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.513	83.275
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.962	0
Andre tilgodehavender		21.662	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>79.137</u>	<u>83.275</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.178</u>	<u>28.242</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>81.315</u>	<u>111.517</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>99.865</u>	<u>150.667</u>

## Balance 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-67.565</u>	<u>34.570</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-17.565</u></b>	<b><u>84.570</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.789	60.138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.978	0
Anden gæld		<u>663</u>	<u>5.959</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>117.430</u></b>	<b><u>66.097</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>117.430</u></b>	<b><u>66.097</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>99.865</u></b>	<b><u>150.667</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	132.154	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>663</u>	<u>0</u>
	<b><u>132.817</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. juni 2016		<u>62.000</u>
Kostpris 31. maj 2017		<u>62.000</u>
Opskrivninger 31. maj 2017		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016		22.850
Årets afskrivninger		<u>20.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017		<u>43.450</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017</b>		<b><u>18.550</u></b>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2016	50.000	34.570	84.570
Årets resultat	0	-102.135	-102.135
<b>Egenkapital 31. maj 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-67.565</b>	<b>-17.565</b>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer indenfor en kort årrække at kunne reetablere egenkapitalen gennem indtjening. På denne baggrund aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. De samlede beløb for skyldig selskabskat fremgår af årsrapporten for KAFI Group Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningningen. Senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 14.737 som ikke er indregnet, da det ikke forventes anvendt indenfor en årrække på 2-3 år.