

Kris Capital ApS

Weidekampsgade 41 st th
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2020

Suneel Regulla
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kris Capital ApS
Weidekampsgade 41 st th
2300 København S

CVR-nr: 36898836

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Kris Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hellerup, den 27/05/2020

Direktion

Suneel Regulla

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Selskabet har investeret i kapitalandele i det svenske selskab, Skyrock Capital Sweden AB, som investerer i FSN Capital IV Invest L.P. ("Fonden"). Fonden er et kommanditselskab, som er etableret ved indgåelse af en kommanditselskabsaftale ("LPA") den 8. oktober 2013.

Komplementaren i Fonden er FSN Capital GP IV Limited, et selskab registreret på Jersey. Komplementaren er NOKUS-lignet i Norge.

Kommanditisterne i Fonden er dels udenlandske skatteydere, dels partnere og ansatte i FSN Capital AS gruppen, hvoraf nogle har investeret igennem private holdingselskaber.

Komplementaren er også komplementar i kommanditselskabet FSN Capital IV L.P. ("Hovedfonden"). Hovedfonden forvaltes af komplementaren og modtager rådgivningsydelser fra FSN Capital Partners AS. Fonden investerer parallelt med Hovedfonden, jf. LPA punkt 6.1.

Fonden betaler et begrænset vederlag (management fee) til komplementaren for forvaltningen, SEK 5.000 per år, j. LPA punkt 5.5.1. Komplementaren modtager også et management fee fra Hovedfonden beregnet som 2 procent af kommanditisternes samlede kapitalindskudsforpligtelse i Hovedfonden; efter investeringsperioden betales 1,75% af anskaffelsessummerne på investeringerne i Hovedfonden.

Komplementaren og kommanditisterne i Fonden får pro rata afkast på deres investering svarende til afkast efter fradrag for omkostninger, jf. LPA punkt 7.1.1. Komplementaren modtager ikke afkast ud over pro rata afkastet på investeringen i Fonden (ingen carried interest). Komplementaren modtager carried interest af afkastet i Hovedfonden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 27 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 257 t.kr. og en egenkapital på 217 t.kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt modtagne udbytter fra noterede aktier med ejerandel over 10%.

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.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Eksterne omkostninger		-21.775	-3.986
Bruttoresultat		-21.775	-3.986
Resultat af ordinær primær drift		-21.775	-3.986
Andre finansielle indtægter		48.344	164.113
Ordinært resultat før skat		26.569	160.127
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		26.569	160.127
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.182	0
Overført resultat		-34.613	160.127
I alt		26.569	160.127

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		129.853	129.853
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	129.853	129.853
Anlægsaktiver i alt		129.853	129.853
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	42.926	145.309
Tilgodehavender i alt		42.926	145.309
Likvide beholdninger		84.092	62.821
Omsætningsaktiver i alt		127.018	208.130
Aktiver i alt		256.871	337.983

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		105.863	287.983
Forslag til udbytte		61.182	0
Egenkapital i alt		217.045	337.983
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		39.826	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		39.826	0
Gældsforpligtelser i alt		39.826	0
Passiver i alt		256.871	337.983

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	287.983	0	337.983
Årets resultat	0	-34.613	61.182	26.569
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-147.507	0	-147.507
Egenkapital, ultimo	50.000	105.863	61.182	217.045

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>129.853</u>
Kostpris ultimo	<u>129.853</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>129.853</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Skyrock Capital Sweden AB, Sverige	<u>16,45%</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 31.12.2019 et tilgodehavende på 43 t.kr. hos ledelsen. Mellemværendet er renteberegnet efter gældende regler med 10%. Mellemværendet er udlignet i 2020 ved udlodning af udbytte.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0