

KA Finans A/S under frivillig likvidation


Gammeltorv 4, 2, 1457 København K

CVR-nr. 39 18 37 49

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabet ordinære generalforsamling 29. maj 2019

Dirigent

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lsh', is written above a horizontal line.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KA Finans A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Denne erklæring er afgivet på grundlag af de informationer jeg som likvidator har modtaget om selskabets forhold under likvidationen. Likvidator har alene viden om selskabets forhold for selve likvidationsperioden fra 19. september 2018 - 31. december 2018, og har ikke i denne forbindelse konstateret forhold, der bevirker, at ovennævnte erklæring er ukorrekt, vildledende eller mangelfuld

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2019

Likvidator



Kim Prohaska Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KA Finans A/S under frivillig likvidation

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for KA Finans A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi blev valgt som revisor for KA Finans A/S under frivillig likvidation den 19. september 2018 for regnskabsåret 2018. På samme tidspunkt tiltrådte likvidator.

Likvidator har i sin ledelsespåtegning på årsregnskabet erklæret, at likvidator alene har viden om selskabets forhold i likvidationsperioden fra 19. september – 31. december 2018. Som følge heraf har det ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for transaktioner i perioden 1. januar – 18. september 2018 samt balancen pr. 1. januar 2018. Vi tager derfor forbehold for regnskabet som helhed.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om finansiel virksomhed.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af andelskassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 29. maj 2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 2473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KA Finans A/S under frivillig likvidation
Adresse, postnr. by	Gammeltonv 4,2, 1457 København K
CVR-nr.	39 18 37 49
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampegade 6, 2300 København S CVR 33 96 35 56

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

KA Finans A/S er under frivillig likvidation. Likvidationen forventes afsluttet i 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Nettoomsætning	0	0
	Eksterne omkostninger	12.455	0
	Bruttoresultat	-12.455	0
	Personaleomkostninger	0	5.000
	Resultat før skat	-12.455	-5.000
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-12.455	-5.000
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-12.455	-5.000
		-12.455	-5.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	500.000
	Tilgodehavender i alt	0	500.000
	Likvide beholdninger	497.545	0
	Omsætningsaktiver i alt	497.545	500.000
	AKTIVER I ALT	497.545	500.000
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-17.455	-5.000
	Egenkapital i alt	482.545	495.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	15.000	5.000
	Gældsforpligtelser i alt	15.000	5.000
	PASSIVER I ALT	497.545	500.000

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Oplysning om eventualforpligtelser
- 3 Oplysning om ejerskab
- 4 Information om gennemsnitlige antal ansatte

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidst år.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og alle omkostninger indregnes i takt med at de afholdes. Alle værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen, herunder afskrivninger, nedskrivninger og tilbageførsel af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. Dog indregnes visse poster i anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen med tillæg eller fradrag af den skattemæssige effekt.

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 eller amortiseret 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. Til måling af finansielle aktiver anvendes handelsdato. Ændres beløb, der blev indregnet for et tidligere regnskabsår, som følge af et ændret regnskabsmæssigt skøn, indregnes virkningen fremadrettet og på tilsvarende måde som det oprindelige skøn.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Regnskabsmæssige skøn

Den regnskabsmæssige værdi af visse finansielle aktiver og passiver er forbundet med et skøn over, hvordan fremtidige begivenheder påvirker værdien af disse aktiver og forpligtelser.

De udøvede skøn er baseret på forudsætninger som ledelsen anser som forsvarlige, men som er usikre, herunder særligt med at kvantificere risikoen for, at ikke alle fremtidige betalinger modtages.

Ændres beløb, der blev indregnet for et tidligere regnskabsår, som følge af et ændret regnskabsmæssigt skøn, indregnes virkningen fremadrettet og på tilsvarende måde som det oprindelige skøn.

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der ved første indregning måles til hovedstolen, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi, med tillæg af transaktionsomkostninger og med fradrag af modtagne gebyrer mv.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige Indkomst reguleret for betalt aconto-skat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med det beløb, som forventes at blive udnyttet, eksempelvis ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes årets resultat, i anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Københavns Andelskasse under kontrol og hæfter solidarisk med moderselskabet for skat i sambeskatningen. Der er ingen aktuelle eller udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

3 Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Københavns Andelskasse under kontrol med hjemsted i København

Nærtstående partner

KA Finans A/S under frivillig likvidation er via moderselskabet Københavns Andelskasse under kontrol ultimativt ejet af Finansiell Stabilitet SOV.

KA Finans A/S under frivillig likvidation indgår i Finansiell Stabilitet SOV's koncernregnskab (største og mindste koncern).

Som nærtstående parter anses Finansiell Stabilitet SOV samt dette selskabs tilknyttede virksomheder.

4 Information om gennemsnitlige antal ansatte.

Der var ingen ansatte i 2018 og 2017.