

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2014/15

CVR-nr. 31 17 42 60

Kasi Brands ApS

Søndervangsvej 20

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015

Dorthe Nielsen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Kasi Brands ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. november 2015

Direktion

Dorthe Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kasi Brands ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kasi Brands ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilbagetrædelse samt fortsat støtte af selskabets drift fra moderselskabet og søsterselskabet, som står udførligt omtalt i note 1, rent faktisk bliver gennemført.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 30. november 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kasi Brands ApS
Søndervangsvej 20
2600 Glostrup

CVR-nr.: 31 17 42 60
Stiftet: 9. januar 2008
Hjemsted: Glostrup Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
7. regnskabsår

Direktion

Dorthe Nielsen

Revision

PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-24	-13	-30	0	0
Resultat af ordinær primær drift	-24	-13	-30	0	-1.459
Finansielle poster, netto	-3	-1	-2	0	0
Årets resultat	-26	-14	-31	-123	-1.459
Balance:					
Balancesum	9	6	0	0	67
Egenkapital	-25.399	-25.373	-25.358	-25.327	-25.203

Hovedtallene for 2010/11 omfatter en periode på 18 måneder.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har ikke haft egentlig aktivitet i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -26 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Dojajeen Holding ApS har som ejer af anparterne i Kasi Brands ApS erklæret, at selskabet, hvis nødvendigt, vil konvertere Dojajeen Holding ApS' koncerntilgodehavende stort 24.525.694 kr. til egenkapital for derved at styrke Kasi Brands ApS' kapitalgrundlag, subsidiært at koncerngælden træder tilbage over for øvrige kreditorer. Dojajeen Holding ApS og dette selskabs ultimative ejere har herudover tilkendegivet at ville støtte selskabets drift i det mindste frem til 30. juni 2016.

Kasi ApS har erklæret, at selskabet, hvis nødvendigt, vil træde tilbage med selskabets tilgodehavende hos Kasi Brands ApS på 858.220 kr. over for øvrige kreditorer.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne for going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kasi Brands ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kasi Brands ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-23.700	-13.214
Resultat før finansielle poster	-23.700	-13.214
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.581	-1.120
Resultat før skat	-26.281	-14.334
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-26.281	-14.334
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-26.281	-14.334
Disponeret i alt	-26.281	-14.334

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2015	2014
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	8.669	5.500
Tilgodehavender i alt	8.669	5.500
Omsætningsaktiver i alt	8.669	5.500
Aktiver i alt	8.669	5.500

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2015	2014
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-25.523.945	-25.497.665
	Egenkapital i alt	-25.398.945	-25.372.665
	 Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.383.914	25.309.975
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.383.914	25.309.975
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.700	68.190
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.700	68.190
	Gældsforpligtelser i alt	25.407.614	25.378.165
	 Passiver i alt	8.669	5.500
5	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Dojajeen Holding ApS har som ejer af anparterne i Kasi Brands ApS erklæret, at selskabet, hvis nødvendigt, vil konvertere Dojajeen Holding ApS' koncerntilgodehavende stort 24.526 t.kr. til egenkapital for derved at styrke Kasi Brands ApS' kapitalgrundlag, subsidiært at koncerngælden træder tilbage overfor øvrige kreditorer. Dojajeen Holding ApS og dette selskabs ultimative ejere har herudover tilkendegivet at ville støtte selskabets drift i det mindste frem til 30. juni 2016.

Kasi ApS har erklæret, at selskabet, hvis nødvendigt, vil træde tilbage med selskabets tilgodehavende hos Kasi Brands ApS på 858 t.kr. overfor øvrige kreditorer.

På denne baggrund aflægges årsrapporten efter principperne for going concern.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	266
Andre finansielle omkostninger	<u>2.581</u>	<u>854</u>
	<u>2.581</u>	<u>1.120</u>
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	-25.497.664	-25.483.331
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-26.281</u>	<u>-14.334</u>
	<u>-25.523.945</u>	<u>-25.497.665</u>
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 15 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dojajeon Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.