



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

K A Family ApS

Nykær 38, 11. tv.
2605 Brøndby

CVR nr. 19 71 37 41

Årsrapport for 2014/2015

18. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

31. oktober 2015


Yvonne Andersen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/2015	11
Noter	12

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for K A Family ApS for regnskabsåret 2014/2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 6. august 2015

Direktion:



Yvonne Andersen

Det er på selskabets ordinære generalforsamling blevet besluttet, at der fremover ikke skal foretages revision af selskabets årsregnskab.

Brøndby, den 31. oktober 2015

Direktion:



Yvonne Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i K A Family ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K A Family ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Albertslund, den 6. august 2015
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer


Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

K A Family ApS
Nykær 38, 11. tv.
2605 Brøndby

Telefon: 36 47 58 43

CVR nr.: 19 71 37 41

Stiftet: 7. marts 1997

Hjemsted: Brøndby

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Yvonne Andersen, Nykær 38, 11. tv., 2605 Brøndby

Bankforbindelse:

Nordea, Hovedvejen 116, 2600 Glostrup

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er køb og salg af værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 8 anses for mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer en positiv udvikling i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K A Family ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/2015

	Note		2013/2014 t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-35.678	-40
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		212.134	519
Finansielle indtægter		90	2
Nedskrivning af finansielle aktiver		-151.860	-21
Finansielle omkostninger		-13.545	-16
Ordinært resultat før skat		11.141	444
Skat af årets resultat	1	-2.647	9
Årets resultat		8.494	453
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.526	52
Overført resultat		-44.032	401
I alt disponering		8.494	453

Balance pr. 30. juni 2015

Aktiver	Note	2013/2014	t.kr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	3.726.244	3.463
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.726.244	3.463
Anlægsaktiver i alt		3.726.244	3.463
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skat		21.083	9
Udsudte skatteaktiver		6.174	9
Tilgodehavender i alt		27.257	18
Likvide beholdninger		276.846	601
Omsætningsaktiver i alt		304.103	619
Aktiver i alt		4.030.347	4.082

Balance pr. 30. juni 2015

Passiver	Note	2013/2014 t.kr.
Egenkapital		
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	3.541.582	3.586
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.526	52
Egenkapital i alt	3.794.108	3.838
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.406	16
Anden gæld	219.833	228
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	236.239	244
Gældsforpligtigelser i alt	236.239	244
Passiver i alt	4.030.347	4.082

Egenkapitalopgørelse for 2014/2015

	Selskabs- kapital	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2014	200.000	51.789	3.585.614
Overført fra resultatdisponeringen	0	52.526	-44.032
Totalindkomst i alt	0	52.526	-44.032
Øvrige egenkapitalbevægelser			
Udbetalt udbytte i året	0	-51.789	0
Øvrige bevægelser i alt	0	-51.789	0
Egenkapital 30. juni 2015	200.000	52.526	3.541.582
Samlet egenkapital 30. juni 2015			3.794.108

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2010/2011	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015
Selskabskapital, primo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2013/2014 t.kr.
		<u> </u>
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	2.647	-9
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt	2.647	-9
	<u> </u>	<u> </u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	2.999.998	3.320
Tilgang i årets løb	2.148.325	1.105
Afgang i årets løb	-1.695.682	-1.425
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum, ultimo	3.452.641	3.000
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer, primo	463.845	-18
Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse	-46.304	18
	<u> </u>	<u> </u>
Opskrivninger, ultimo	417.541	0
	<u> </u>	<u> </u>
Årets nedskrivninger	-143.938	463
	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	-143.938	463
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.726.244	3.463
	<u> </u>	<u> </u>