


# Katihara ApS

Kastanievej 30, 2670 Greve

CVR-nr. 25 62 39 91



## Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. juli 2014

Som dirigent:

.....  
Hans Jørn Søj



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle indtægter	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	11
Anpartskapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	12
Sikkerhedsstillelser	12

### Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Kastanievej 30, 2670 Greve
CVR-nr.	25 62 39 91
Direktion	Hans Jørn Søj
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er ejerskab af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -2.165.574 mod kr. 984.738 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.873.744.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Katihara ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. juli 2014

Direktionen:

.....  
Hans Jørn Søj

### Til anpartshaverne i Katihara ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Katihara ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

København, den 9. juli 2014  
**Ernst & Young**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Carsten Collin  
statsautoriseret revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>51.291</b>	<b>57.591</b>
2 Personaleomkostninger	0	0
3 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>819.075</u>	<u>24.834</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-767.784</b>	<b>32.757</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-922.211	443.081
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-467.476	479.849
4 Finansielle indtægter	26.089	91.246
Finansielle omkostninger	<u>19.892</u>	<u>32.445</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.151.274</b>	<b>1.014.488</b>
5 Skat af årets resultat	<u>14.300</u>	<u>29.750</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-2.165.574</u></b>	<b><u>984.738</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	500.000	1.060.000
Overført resultat	<u>-2.665.574</u>	<u>-75.262</u>
	<b><u>-2.165.574</u></b>	<b><u>984.738</u></b>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	<u>2.600.000</u>	<u>3.419.075</u>
6 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>2.600.000</u>	<u>3.419.075</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	922.211
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>173.345</u>	<u>690.821</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>173.345</u>	<u>1.613.032</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.773.345</u>	<u>5.032.107</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.403.451
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	500.000
Tilgodehavende selskabsskat	56.905	0
Andre tilgodehavender	<u>7.500</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>564.405</u>	<u>1.903.451</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>824.027</u>	<u>662.118</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.388.432</u>	<u>2.565.569</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.161.777</u>	<u>7.597.676</u>

## Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>1.748.744</u>	<u>4.414.318</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.873.744</u></b>	<b><u>4.539.318</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
7 Hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder	<u>349.217</u>	<u>362.967</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>349.217</u></b>	<b><u>362.967</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.303.017</u>	<u>1.411.587</u>
9 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.303.017</u></b>	<b><u>1.411.587</u></b>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	87.674	86.608
Skyldig selskabsskat	0	79.371
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.060.000
Anden gæld	<u>48.125</u>	<u>57.825</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>635.799</u></b>	<b><u>1.283.804</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.938.816</u></b>	<b><u>2.695.391</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.161.777</u></b>	<b><u>7.597.676</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	125.000	4.414.318	4.539.318
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-2.665.574</u>	<u>-2.665.574</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2013</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.748.744</u></b>	<b><u>1.873.744</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Katihara ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>	<u>Scrapværdi kr.</u>
Bygninger	100 år	0

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

#### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## 2. Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

## 3. Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	24.834	24.834
Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>794.241</u>	<u>0</u>
	<u><b>819.075</b></u>	<u><b>24.834</b></u>

## 4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	70.869
Renteindtægter fra associerede virksomheder	25.000	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.089</u>	<u>20.377</u>
	<u><b>26.089</b></u>	<u><b>91.246</b></u>

## 5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>14.300</u>	<u>29.750</u>
	<u><b>14.300</b></u>	<u><b>29.750</b></u>

## 6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger
<b>Kostpris</b>	
Saldo pr. 1/1 2013	<u>3.522.550</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u><b>3.522.550</b></u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
Saldo pr. 1/1 2013	103.475
Årets afskrivninger	24.834
Årets nedskrivninger	<u>794.241</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u><b>922.550</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013</b>	<u><b>2.600.000</b></u>

7. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
<b>Kostpris</b>		
Saldo pr. 1/1 2013	937.500	703.384
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>13.750</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2013</b>	<u><b>937.500</b></u>	<u><b>717.134</b></u>
<b>Opskrivninger</b>		
Saldo pr. 1/1 2013	443.081	429.849
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
<b>Opskrivninger pr. 31/12 2013</b>	<u><b>443.081</b></u>	<u><b>379.849</b></u>
<b>Nedskrivninger</b>		
Saldo pr. 1/1 2013	458.370	442.412
Andel af årets resultat	<u>922.211</u>	<u>481.226</u>
<b>Nedskrivninger pr. 31/12 2013</b>	<u><b>1.380.581</b></u>	<u><b>923.638</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013</b>	<u><u><b>0</b></u></u>	<u><u><b>173.345</b></u></u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Associerede virksomheder</b>				
Mensa Heating ApS	Aarhus C, Danmark	22,00	-3.980.397	-1.427.196
AquaProof A/S	Holbæk, Danmark	25,00	605.384	79.018
InHope ApS	Sabro, Danmark	33,00	-2.362.993	-3.824.685
			<u>31/12 2013 kr.</u>	<u>31/12 2012 kr.</u>
<b>8. Anpartskapital</b>				
Anpartskapitalen kr. 125.000, sammensættes således:				
125 anpart(er) a kr. 1.000			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
			<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Selskabet anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

#### **9. Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 888 senere end 5 år fra balancedagen.

#### **10. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet likvide beholdninger kr. 300.000 til sikkerhed for associeret virksomhed Mensa Heating ApS's mellemværende med sin bankforbindelse.

Kapitalandel i Mensa Heating ApS er indregnet med en forpligtelse på kr. 349.217. Idet Katihara ApS ikke hæfter for mere end kr. 300.000 er den negative resultatandel for Mensa Heating ApS i 2013 ikke indregnet i årsrapporten.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

