

Knislinge ApS
Øresundsvej 142 C, st.tv., 2300 København S.

CVR-nr. 30 70 60 64

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2014 - 30. juni 2015
(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 26. november 2015

Dirigent
Pär Linus Castanho-Törsäter

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

Knislinge ApS

Øresundsvej 142 C, st.tv.

2300 København S.

CVR-nr.: 30 70 60 64

Hjemstedskommune: København

Direktion:

Pär Linus Castanho-Törsäter

Øresundsvej 142C st.tv.

2300 Københavns S.

Revision:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2014/2015 for Knislinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2015

I direktionen:

Pär Linus Castanho-Törsäter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knislinge ApS:

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Knislinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Konklusion:

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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Opmærksomheden henledes på, at der i strid med selskabslovens § 210 har været ydet lån til anpartshaver.

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.

Søborg, den 13. november 2015

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2014/2015 realiseret et resultat før skat på tkr. 131 mod tkr. 54 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 131 mod tkr. 54 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 437. Der er for regnskabsåret afsat udbytte med tkr. 98, som er indeholdt i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 24,50 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 23,50 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

<u>Note</u>	2013/2014	
		<u>tkr.</u>
	-6.625	-7
Andre eksterne omkostninger.....	-6.625	-7
Resultat før finansielle poster.....		
	125.000	50
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	13.467	11
Finansielle indtægter.....	-1.330	0
Finansielle omkostninger.....	130.512	54
Resultat før skat.....		
	-1.598	-1
1 Skat af årets resultat.....	128.914	53
Årets resultat.....		
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte.....	99.800	98
Overført resultat.....	29.114	-45
Resultatdisponering i alt.....	128.914	53

Balance pr. 30. juni 2015

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2014 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
2	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	126.055 126
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>126.055</u> <u>126</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>126.055</u> <u>126</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	324.830 291
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	<u>22.190</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>347.020</u> <u>291</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>326</u> <u>0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>347.346</u> <u>291</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>473.401</u> <u>417</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2014 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Afsat udbytte.....	99.800 98
	Overført resultat.....	212.179 183
	Egenkapital i alt.....	<u>436.979 406</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat.....	<u>1.670 1</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.670 1</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000 6
	Selskabsskat	1.020 1
	Anden gæld.....	<u>27.732 3</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>34.752 10</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>34.752 10</u>
	Passiver i alt.....	<u>473.401 417</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2013/2014
tkr.

1 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.598	1
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.598</u>	<u>1</u>

2 Anlægsoversigt:

Kapital-
andel i
associeret
virksomhed

Anskaffelsessum pr. 1. juli 2014.....	126.055
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2015.....	<u>126.055</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2014.....	0
Årets af- og nedskrivninger.....	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2015.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2015.....	<u>126.055</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 25%) i The Coffee Collective A/S, Frederiksberg, CVR-nr. 30 70 65 95. Resultat ifølge seneste årsrapport (2014/2015) udgjorde kr. 1.138.891, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (30/6 2015) udgjorde kr. 1.951.692.

Noter til årsrapporten

3 **Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse:**

Mellemregning med anpartshaver er opstået ved, at Skat har returneret en "for tidlig" foretaget betaling af udbytteskat til selskabet, som grundet en misforståelse fra ledelsens side delvis er overført til selskabsdeltager. Det herved opståede mellemværende agtes efterfølgende udlignet i forbindelse med selskabets udlodning af udbytte til selskabsdeltageren. Mellemregning med anpartshaver er forrentet med diskontoen + 7% + 2%

4 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Afsat</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2014.....	125.000	98.400	183.065
Årets resultat.....	0	99.800	29.114
Udloddet udbytte.....	<u>0</u>	<u>-98.400</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2015.....	<u>125.000</u>	<u>99.800</u>	<u>212.179</u>

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.