

A/S KFI-Detail

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 01/05 2014

Poul B. Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

2

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

Egenkapitalopgørelse

13

Balance 31. december

10

Noter til årsrapporten

12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for A/S KFI-Detail.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2014

Direktion

Jesper Munck Loiborg
adm. direktør

Bestyrelse

Frits Rasmussen
formand

Michael Holm Johansen
næstformand

Peter Christian Hansen

Lisbeth Dalgaard Svanholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A/S KFI-Detail

Vi har revideret årsregnskabet for A/S KFI-Detail for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119, da mere end halvdelen af kapitalen er tabt. Vi henleder opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabets ledelse planlægger at reetablere selskabets kapital.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 1. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mona Blønd

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S KFI-Detail
Svanemøllevej 16
2100 København Ø

Telefon: 39182600
Telefax: 38185556
E-mail: kfi@kfi.dk
Hjemmeside: www.KFI.dk

CVR-nr.: 71 00 82 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Frits Rasmussen, formand
Michael Holm Johansen, næstformand
Peter Christian Hansen
Lisbeth Dalgaard Svanholm

Direktion

Jesper Munck Loiborg, adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet KFI Erhvervsdrivende Fond, København.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S KFI-Detail for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter bidrag til koncernens fælles administrationsselskab samt kontoromkostninger m.v., der vedrører administrationsaktiviteten.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder". Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Hensættelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 TDKK
Administrationsomkostninger		<u>-31.118</u>	<u>-29</u>
Resultat af ordinær primær drift		-31.118	-29
Andre driftsomkostninger		<u>-635.265</u>	<u>-2.932</u>
Resultat før finansielle poster		-666.383	-2.961
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1	-34.170.069	4.566
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.713.695</u>	<u>-4.156</u>
Resultat før skat		-39.550.147	-2.551
Skat af årets resultat	3	<u>1.186.203</u>	<u>1.046</u>
Årets resultat		<u>-38.363.944</u>	<u>-1.505</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-21.380.553	4.566
Overført resultat		<u>-16.983.391</u>	<u>-6.071</u>
		<u>-38.363.944</u>	<u>-1.505</u>

Balance 31. december

	Note	2013 DKK	2012 TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>174.148.287</u>	<u>206.334</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>174.148.287</u>	<u>206.334</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>174.148.287</u>	<u>206.334</u>
Andre tilgodehavender		<u>22.151</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>22.151</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.151</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>174.170.438</u>	<u>206.334</u>

Balance 31. december

	Note	2013 DKK	2012 TDKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	19.396
Overført resultat		-9.495.537	7.488
Egenkapital	5	<u>-8.995.537</u>	<u>27.384</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.224	774
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.029.751	176.749
Anden gæld		15.000	1.427
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>183.165.975</u>	<u>178.950</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>183.165.975</u>	<u>178.950</u>
Passiver i alt		<u>174.170.438</u>	<u>206.334</u>
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		
Medarbejderforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 TDKK
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	674.031	4.757
Andel af underskud i associerede virksomheder	-34.844.100	-191
	<u>-34.170.069</u>	<u>4.566</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.713.695	4.156
	<u>4.713.695</u>	<u>4.156</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.186.203	-1.046
	<u>-1.186.203</u>	<u>-1.046</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	186.937.803	152.235
Tilgang i årets løb	0	34.703
Kostpris 31. december 2013	<u>186.937.803</u>	<u>186.938</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013	19.395.853	11.907
Årets resultat inkl. udvanding af ejerandel	-34.170.069	4.566
Årets opskrivninger, netto	0	3.717
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	1.041.500	-694
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>943.200</u>	<u>-100</u>
Værdireguleringer 31. december 2013	<u>-12.789.516</u>	<u>19.396</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>174.148.287</u>	<u>206.334</u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dagrofa aps	Ringsted	12%	1.406.123.000	-220.711.000
Ejendomme af 1. januar 2012 ApS	Ringsted	14%	8.734.119	4.855.768

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	19.395.853	7.487.854	27.383.707
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	1.041.500	0	1.041.500
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	943.200	0	943.200
Årets resultat	0	-21.380.553	-16.983.391	-38.363.944
Egenkapital 31. december 2013	500.000	0	-9.495.537	-8.995.537

Selskabets kapitalforhold vil blive reetableret i 2014, ved kontant kapitaltilførsel

Selskabet forventes i 2014 at fusionere med søstervirksomheden ApS KFI-Figros.

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i KFI koncernens sambeskatning, hvorfor selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra og med indkomståret 2012. Der henvises til koncernregnskabet for A/S KFI-Holding for oplysning omkring den samlede forpligtelse.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KFI Erhvervsdrivende Fond, Svanemøllevej 16, 2100 København Ø.

8 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i selskabet i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen i regnskabsåret.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, industri, håndværk, restaurationsvirksomhed samt foretage investering i fast ejendom efter bestyrelsens nærmere bestemmelse.