

Kalle Invest ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 78 72 43 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2013.

Ivan Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kalle Invest 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. marts 2013

Direktion

Karl Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kalle Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalle Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Vejle, den 26. marts 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kalle Invest ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 78 72 43 15
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karl Henrik Nielsen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er restaurations-, investerings- og handelsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat og økonomiske udvikling for utilfredsstillende.

Dattervirksomheden ApS AF 2/3 2010 forventes tvangsopløst i foråret 2013. Tvangsopløsningen får ingen regnskabsmæssig konsekvens, da kapitalandele og mellemregning er nedskrevet til 0 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Kalle Invest ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-167.856	-210.128
1 Personaleomkostninger	-247.234	-462.362
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.961	-108.507
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-107.085	0
Resultat før finansielle poster	-589.136	-780.997
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	0	-539.825
Andre finansielle indtægter	36.890	16.074
2 Andre finansielle omkostninger	-3.195	-34.120
Resultat før skat	-555.441	-1.338.868
Skat af årets resultat	0	13.000
Årets resultat	-555.441	-1.325.868
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-555.441	-1.325.868
Disponeret i alt	-555.441	-1.325.868

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>387.463</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>387.463</u>
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>394.963</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>684.925</u>	<u>792.159</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>684.925</u>	<u>792.159</u>
	Likvide beholdninger	<u>316.112</u>	<u>462.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.001.037</u>	<u>1.254.520</u>
	Aktiver i alt	<u>1.008.537</u>	<u>1.649.483</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	<u>791.191</u>	<u>1.346.632</u>
	Egenkapital i alt	<u>991.191</u>	<u>1.546.632</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.345	9.039
	Anden gæld	<u>9.001</u>	<u>93.812</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.346</u>	<u>102.851</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.346</u>	<u>102.851</u>
	Passiver i alt	<u>1.008.537</u>	<u>1.649.483</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	213.392	403.257
Pensioner	28.944	27.634
Andre omkostninger til social sikring	2.880	3.330
Personaleomkostninger i øvrigt	2.018	28.141
	<u>247.234</u>	<u>462.362</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	3.195	34.120
	<u>3.195</u>	<u>34.120</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	586.242	586.242
Afgang i årets løb	-586.242	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>586.242</u>
Nedskrivninger primo	-198.779	-103.365
Årets af-/nedskrivninger	-79.512	-95.414
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	278.291	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-198.779</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>387.463</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum primo	57.376	63.750
Tilgang i årets løb	0	1
Afgang i årets løb	0	-6.375
Kostpris ultimo	<u>57.376</u>	<u>57.376</u>
Nedskrivninger primo	-597.201	-63.750
Årets resultat	0	-533.451
Nedskrivninger ultimo	<u>-597.201</u>	<u>-597.201</u>
Modregnet i tilgodehavender	539.825	539.825
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>539.825</u>	<u>539.825</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Dattervirksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
ApS AF 2/3 2010	Vejle	90 %

ApS AF 2/3 2010 forventes tvangsopløst i foråret 2013. Tvangsopløsningen får ingen regnskabsmæssig konsekvens, da kapitalandele og mellemregning er nedskrevet til 0 kr.

5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos ApS AF 2/3 2010	539.825	539.825
Nedskrivning på tilgodeh. tilknyttede virksomheder	-539.825	-539.825
	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.346.632	2.672.500
Årets overførte resultat	<u>-555.441</u>	<u>-1.325.868</u>
	<u>791.191</u>	<u>1.346.632</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.