

K&S Invest ApS

Humlebækvej 4, 9510 Arden
CVR-nr. 31 47 32 25

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.14 - 31.10.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.02.16

Kristian Sørensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

K&S Invest ApS
Humblebækvej 4
9510 Arden
Telefon: 96 40 12 21
Hjemsted: Mariagerfjord kommune
CVR-nr.: 31 47 32 25

Direktion

Kristian Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.14 - 31.10.15 for K&S Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 10. februar 2016

Direktionen

Kristian Sørensen

Til kapitalejerne i K&S Invest ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K&S Invest ApS for regnskabsåret 01.11.14 - 31.10.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.14 - 31.10.15 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 10. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Knudsen Tilsted
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering, formueforvaltning samt anden, efter direktionens skøn i forbindelse hermed, stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.11.14 - 31.10.15 udviser et resultat på DKK 29.379 mod DKK 7.954 for tiden 01.11.13 - 31.10.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -46.534.

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab	-10.000	-10.050
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	43.535	0
Andre finansielle indtægter	0	30.777
Andre finansielle omkostninger	-4.156	-12.773
Årets resultat	29.379	7.954

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	41.446	0
Overført resultat	-12.067	7.954
I alt	29.379	7.954

		31.10.15	31.10.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	68.446	24.911
	Finansielle anlægsaktiver i alt	68.446	24.911
	Anlægsaktiver i alt	68.446	24.911
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.459	4.459
	Tilgodehavender i alt	6.459	4.459
	Likvide beholdninger	211	961
	Omsætningsaktiver i alt	6.670	5.420
	Aktiver i alt	75.116	30.331
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	41.446	0
	Overført resultat	-212.980	-200.913
2	Egenkapital i alt	-46.534	-75.913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.250	9.250
	Anden gæld	112.400	96.994
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.650	106.244
	Gældsforpligtelser i alt	121.650	106.244
	Passiver i alt	75.116	30.331
3	Eventualforpligtelser		
4	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	31.10.15	31.10.14
	DKK	DKK

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.10.14	27.000	16.000
Tilgang i året	0	11.000
Kostpris pr. 31.10.15	27.000	27.000
Årets resultat	41.446	0
Opskrivninger pr. 31.10.15	41.446	0
Nedskrivninger pr. 31.10.14	-2.089	-16.000
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	2.089	0
Øvrige reguleringer	0	13.911
Nedskrivninger pr. 31.10.15	0	-2.089
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.15	68.446	24.911

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Danvest ApS, Favrskov	25%

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.13 - 31.10.14</i>			
Saldo pr. 01.11.13	125.000	0	-208.867
Forslag til resultatdisponering	0	0	7.954
Saldo pr. 31.10.14	125.000	0	-200.913
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.14 - 31.10.15</i>			
Saldo pr. 01.11.14	125.000	0	-200.913
Forslag til resultatdisponering	0	41.446	-12.067
Saldo pr. 31.10.15	125.000	41.446	-212.980

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. Eventualforpligtelser

Ingen.

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.