

**KANARIS ApS**

**Gartnerhaven 14  
4390 Vipperød**

**CVR-nr. 28 30 95 38**

**Årsrapport 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

4. marts 2016



Claus Erik Kanaris Brendstrup  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2014/15**  
(11. regnskabsår)

**INDHOLD**

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

KANARIS ApS  
Gartnerhaven 14  
4390 Vipperød

### CVR-nr.

28 30 95 38

### Regnskabsår

1. oktober - 30. september

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udøve virksomhed med investering og handel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Selskabets direktion

Claus Erik Kanaris Brendstrup

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

### Selskabets bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Ahlgade 20-24  
4300 Holbæk

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for KANARIS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 4. marts 2016

Direktion:



Claus Erik Kanaris Brendstrup

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til aktionæren i KANARIS ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KANARIS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 4. marts 2016

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

  
Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**

1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<u>-18.692</u>	<u>-7</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-18.692	-7
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		26.304	-5
Finansielle indtægter		41.233	38
Finansielle omkostninger		<u>-32.551</u>	<u>-21</u>
<b>Resultat før skat</b>		16.294	5
Skat af årets resultat	1	<u>744</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>17.038</u>	<u>5</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-64
Overført resultat		<u>17.038</u>	<u>69</u>
		<u>17.038</u>	<u>5</u>

**BALANCE 30. september 2015**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2		
Kapitalandele i associerede virksomheder		132.366	106
Andre kapitalandele og værdipapirer		54.693	55
		<u>187.059</u>	<u>161</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>187.059</u>	<u>161</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Selskabsskat		1.171	0
Andre tilgodehavender		62.136	59
		<u>63.307</u>	<u>59</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>232.862</u>	<u>213</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>296.169</u>	<u>272</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>483.228</u>	<u>433</u>

**BALANCE 30. september 2015**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	<b>3</b>		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		104.597	86
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>229.597</u>	<u>211</u>
 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		234.439	214
Anden gæld		19.192	8
		<u>253.631</u>	<u>222</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>253.631</u>	<u>222</u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u>483.228</u>	<u>433</u>
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>4</b>		

**NOTER**

	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
<b>1. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-744	0
	<u>-744</u>	<u>0</u>

<b>2. <u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>		
	Andre kapital- andele og værdi- papirer	Kapital- andele i associe- rede virk- somheder
Kostpris 1. oktober 2014	<u>54.693</u>	<u>181.966</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>54.693</u>	<u>181.966</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2014	0	-75.904
Årets op- og nedskrivning	<u>0</u>	<u>26.304</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>0</u>	<u>-49.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>54.693</u>	<u>132.366</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. september 2015:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associe- rede virk- somheder
CRM Invest ApS, Albertslund	<u>-174.451</u>	<u>-1.350.809</u>	<u>20,0%</u>	<u>0</u>
Adwiza A/S, Albertslund	<u>141.421</u>	<u>711.644</u>	<u>18,6%</u>	<u>132.366</u>

**NOTER**3. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	87.559	212.559
Overført af årets resultat		17.038	17.038
Egenkapital 30. september 2015	<u>125.000</u>	<u>104.597</u>	<u>229.597</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med en bogført værdi på tkr. 139 er stillet til sikkerhed for engagement med Nordea.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for KANARIS ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttoresultat**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelseskøbsværdien.

En eventuel negativ værdi af kapitalandel i associerede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter investeringsprojekt, der måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.