

# **KEHLING HOLDING ApS**

Virum Stationsvej 193  
2830 Virum

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Tim Pedersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KEHLING HOLDING ApS  
Virum Stationsvej 193  
2830 Virum

CVR-nr: 10125952  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Lyngbyvej 34  
2100 København Ø

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Kehling Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retsiseende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen er underrettet om at selskabskapitalen er tabt og at dette er i strid med selskabslovens §119, derfor skriver reetablering af selskabets kapitalen eller opløsning af selskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 31/05/2017

## Direktion

Tim Kehling Pedersen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel og investering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for at være utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke sket dispositioner, der vil betyde væsentlig ændringer af selskabets økonomiske stilling.

Det er ledelsens forventning til året, at overskudet i koncernen vil være så positiv, at selskabets kapital reetableres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes

i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelser 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 kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Indtægtskriterie:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter annoncer og reklamer.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede

virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

....

### **Balance**

#### Materielle anlægsaktiver

Materieller anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede

af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetaling omkostninger vedrørende efterfølgende regnskab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

#### Hensat forpligtelser

##### Udskudt skat.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgørelse efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedfagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ned låneoptagning til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles låne til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provuuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen

som en renteomkostning over låneperioden.

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtigelser

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne

Øvrige gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

#### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsårets indregnes som forpligtelse.

....



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		346.667	370.000
Produktionsomkostninger .....		-17.311	-18.717
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>329.356</b>	<b>351.283</b>
Administrationsomkostninger .....		-185.310	-160.112
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>144.046</b>	<b>191.171</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		155.042	-539.199
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.070	-2.643
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>294.018</b>	<b>-350.671</b>
Skat af årets resultat .....	1	-30.793	-30.305
<b>Årets resultat .....</b>		<b>263.225</b>	<b>-380.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		263.225	-380.976
<b>I alt .....</b>		<b>263.225</b>	<b>-380.976</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		10.023	-145.019
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>10.023</b>	<b>-145.019</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>10.023</b>	<b>-145.019</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		593.939	242.464
Andre tilgodehavender .....		90.000	90.000
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>683.939</b>	<b>332.464</b>
Likvide beholdninger .....		1	36.251
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>683.940</b>	<b>368.715</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>693.963</b>	<b>223.696</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Andre reserver .....		1.466.836	1.466.836
Overført resultat .....		-1.323.463	-1.586.688
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>268.373</b>	<b>5.148</b>
Skyldig selskabsskat .....		29.840	46.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		300.631	169.415
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		95.119	2.842
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>425.590</b>	<b>218.548</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>425.590</b>	<b>218.548</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>693.963</b>	<b>223.696</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.466.836	-1.586.688	5.148
Årets resultat .....			263.225	263.225
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.466.836	-1.323.463	268.373

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-30803	-44682
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	10	14377
	<u>-30793</u>	<u>-30305</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 1250 aktier a 100 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital dd.mm.åå.	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125000</b></u>

## 3. Oplysning om usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlig forhold.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser at selskabets aktiver ikke er pantsat eller stillet som sikkerhed

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tim Kehling Pedersen

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

### **Koncernforhold**

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.