

Kelly & Co. ApS
Amaliegade 16, st., 1256 København K

CVR-nr. 13 87 38 87

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Torben Dhalvad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kelly & Co. 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. september 2016

Direktion

Torben Dhalvad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kelly & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kelly & Co. ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. september 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kelly & Co. ApS
Amaliegade 16, st.
1256 København K

CVR-nr.: 13 87 38 87
Stiftet: 3. november 1989
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Torben Dhalvad

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, udviser et resultat på 327.705 kr. mod 90.302 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -1.451.000 kr.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet i løbet af de kommende år vil reetablere selskabskapitalen ved udlodning af udbytte fra selskabets tilknyttede virksomhed.

Indtil selskabet reetablerer selskabskapitalen, har selskabets væsentligste kreditorer afgivet tilbage-trædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer samt tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelly & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla-
reres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-
sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan hen-
føres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostpri-
sen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-
skrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på
grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-
komster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i
det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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, der med balancedagens lovgivning vil
være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i pe-
rioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte
skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil
medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes
udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles
til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	15.495	-6.250
Tab / regulering af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.274	-847.999
1 Andre finansielle indtægter	300.003	973.058
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.067	-31.022
Resultat før skat	327.705	87.787
3 Skat af årets resultat	0	2.515
Årets resultat	327.705	90.302
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	327.705	90.302
Disponeret i alt	327.705	90.302

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.400	33.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.400</u>	<u>33.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.400</u>	<u>33.400</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.515
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.516</u>
Likvide beholdninger	<u>3.738</u>	<u>7.755</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.738</u>	<u>10.271</u>
Aktiver i alt	<u>37.138</u>	<u>43.671</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	800.000	800.000
6 Overført resultat	-2.251.000	-2.578.705
Egenkapital i alt	-1.451.000	-1.778.705
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	461.377	775.682
Anden gæld	1.026.761	1.046.694
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.488.138	1.822.376
Gældsforpligtelser i alt	1.488.138	1.822.376
Passiver i alt	37.138	43.671

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	3	163
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>300.000</u>	<u>972.895</u>
	<u>300.003</u>	<u>973.058</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	827
Andre finansielle omkostninger	<u>10.067</u>	<u>30.195</u>
	<u>10.067</u>	<u>31.022</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>-2.515</u>
	<u>0</u>	<u>-2.515</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	33.400	1.139.400
Afgang i årets løb	0	-1.106.000
Kostpris ultimo	<u>33.400</u>	<u>33.400</u>
Nedskrivninger primo	0	-258.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	258.000
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.400</u>	<u>33.400</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kelly & Co. ApS
24 Direct Oü, Estland	100 %	<u>1.249.879</u>	<u>390.939</u>	<u>33.400</u>
		<u>1.249.879</u>	<u>390.939</u>	<u>33.400</u>

Resultat og egenkapital i 24 Direct Oü er baseret på urevideret regnskab pr. 31. december 2015.

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-2.578.705	-2.669.007
Årets overførte resultat	<u>327.705</u>	<u>90.302</u>
	<u>-2.251.000</u>	<u>-2.578.705</u>